

Jahresabschluss

2014

**Landeshauptstadt
Stuttgart**





Der Jahresabschluss zum 31.12.2014 der Landeshauptstadt Stuttgart wird gemäß § 95 Absatz 1 GemO hiermit aufgestellt.

Stuttgart, den 30. Juni 2015

Fritz Kuhn
Oberbürgermeister

Michael Föll
Erster Bürgermeister



Herausgeberin

Landeshauptstadt Stuttgart
Stadtkämmerei
Schmale Str. 9-13
707173 Stuttgart

e-mail: poststelle.stadtkaeemerei@stuttgart.de



Aufstellung	1
 Übersichten:	
Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2014	7
Gesamtergebnisrechnung	11
Gesamtfinanzrechnung	15
 1 Rechenschaftsbericht	19
1.1 Rahmenbedingungen.....	19
1.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft 2014	20
1.3 Verwendung Jahresüberschuss 2014 (Ergebnisverwendung).....	23
1.4 Vermögensrechnung (Bilanz) 2014.....	24
1.5 Haushaltswirtschaft 2015	25
 2 Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2014	26
2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze.....	26
2.2 Bilanzgliederung – Nicht vergleichbare Vorjahresbeträge, Anpassung von Vorjahresbeträgen (§ 47 Abs. 2 GemHVO)	28
2.3 Weitere Untergliederung oder Hinzufügung weiterer Posten des Jahresabschlusses (§ 47 Abs. 4 GemHVO)	28
2.4 Abweichungen von Bilanz- und Bewertungsmethoden (§ 53 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO)	28
2.5 Sonstige Angaben.....	29
2.5.1 Anteil Pensions- und Beihilferückstellung beim KVBW	29
2.5.2 Finanzierung der Investitionen	30
2.5.3 Ermächtigungsübertragungen.....	30
2.5.4 Kreditermächtigung	31
2.5.5 Berichtigung der Eröffnungsbilanz (§ 63 Abs. 2 GemHVO)	31
2.5.6 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	31
2.5.7 Beteiligungsübersicht.....	33
2.5.8 Übersicht über die angewandten Bilanzierungswahlrechte.....	34
2.6 Einzelerläuterungen zu den Posten der Aktivseite.....	35
2.6.1 Vermögen	35
2.6.2 Abgrenzungsposten	50
2.7 Einzelerläuterungen zu den Posten der Passivseite	52
2.7.1 Kapitalposition.....	52
2.7.2 Sonderposten.....	56
2.7.3 Rückstellungen	58
2.7.4 Verbindlichkeiten.....	65
2.7.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	66
 3 Ergebnisrechnung	67
3.1 Ermittlung Jahresergebnis 2014	67
3.2 Ergebnisverwendung	67
3.3 Übersicht Gesamtergebnisrechnung.....	68
3.4 Erläuterungen zu den wesentlichen Ergebnissen / Plan-Abweichungen:	69
3.4.1 KGr 300 – Steuern und ähnliche Abgaben	69
3.4.2 KGr 310 – Laufende Zuweisungen und Zuwendungen.....	70
3.4.3 KGr 320 – Sonstige Transfererträge	73



3.4.4	KGr 330 – Öffentlich-rechtliche Entgelte	73
3.4.5	KGr 340 – Privatrechtliche Leistungsentgelte	75
3.4.6	KGr 348 – Kostenerstattungen und -umlagen.....	77
3.4.7	KGr 350 – Sonstige ordentliche Erträge	78
3.4.8	KGr 360 – Zinsen und ähnliche Erträge.....	81
3.4.9	KGr 370 – Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	81
3.4.10	KGr 400 – Personalaufwendungen	82
3.4.11	KGr 410 – Versorgungsaufwendungen.....	82
3.4.12	KGr 420 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83
3.4.13	KGr 430 – Transferaufwendungen.....	87
3.4.14	KGr 440 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	88
3.4.15	KGr 451 – Zinsen und ähnliche Aufwendungen.....	92
3.4.16	KGr 470 – Planmäßige Abschreibungen.....	92
3.4.17	KGr 531 – Außerordentliche Erträge.....	94
3.4.18	KGr 532 – Außerordentliche Aufwendungen	95
3.5	Übersicht über die anteiligen ordentlichen Erträge / Aufwendungen.....	96
4	Finanzrechnung	97
4.1	Übersicht Gesamtfinanzrechnung gemäß § 50 GemHVO	98
4.2	Abstimmung Veränderung Zahlungsmittelbestand lt. Vermögensrechnung (Bilanz) mit Veränderung Zahlungsmittelbestand lt. direkt geführter Finanzrechnung:	100
4.3	Erläuterungen zu den wesentlichen Ergebnissen / Plan-Abweichungen: ..	101
4.3.1	Gruppe 600 – Steuern und ähnliche Abgaben	101
4.3.2	Gruppe 610 – Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	102
4.3.3	Gruppe 620 – Sonstige Transfereinzahlungen	102
4.3.4	Gruppe 630 – Öffentlich-rechtliche Entgelte	103
4.3.5	Gruppe 640 – Privatrechtliche Leistungsentgelte.....	103
4.3.6	Gruppe 648 – Kostenerstattungen und -umlagen	103
4.3.7	Gruppe 650 – Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	103
4.3.8	Gruppe 660 - Zinsen und ähnliche Einzahlungen	104
4.3.9	Gruppe 700 – Personalauszahlungen.....	104
4.3.10	Gruppe 710 – Versorgungsauszahlungen	104
4.3.11	Gruppe 720 – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	104
4.3.12	Gruppe 730 – Transferauszahlungen	105
4.3.13	Gruppe 740 – Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	106
4.3.14	Gruppe 751 – Zinsen und ähnliche Auszahlungen	106
4.3.15	Gruppe 681 – Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	107
4.3.16	Gruppe 682 – Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen.....	107
4.3.17	Gruppe 683 – Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	108
4.3.18	Gruppe 684/6 – Veräußerung von Finanzvermögen.....	108
4.3.19	Gruppe 687 – Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	108
4.3.20	Gruppe 688 – Darlehensrückflüsse.....	108
4.3.21	Gruppe 689 – Beiträge und ähnliche Entgelte	108
4.3.22	Gruppe 781 – Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte.....	109
4.3.23	Gruppe 782 – Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	110
4.3.24	Gruppe 783 – Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	111
4.3.25	Gruppe 784/6 – Erwerb von Finanzvermögen	111
4.3.26	Gruppe 787 – Baumaßnahmen.....	111
4.3.27	Gruppe 788 – Darlehensgewährung	113
4.3.28	Gruppe 69 – Aufnahme von Darlehen	113



4.3.29	Gruppe 79 – Tilgung von Darlehen	113
4.3.30	Gruppe 67 – Haushaltsunwirksame Einzahlungen	114
4.3.31	Gruppe 77 – Haushaltsunwirksame Auszahlungen	114
5	Sonstige Angaben	115
5.1	Organe der Stadt Stuttgart.....	115
5.2	Verzeichnis der beim Jahresabschluss 2014 in das Jahr 2015 vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen	116
5.2.1	Konsumtive Ermächtigungsübertragungen (Ergebnishaushalt)	116
5.2.2	Investive Ermächtigungsübertragungen (Finanzhaushalt)	119
5.3	Anlagenverzeichnis.....	125
Anlage 1:	Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich nach §§ 49, 51 GemHVO	126
Anlage 2:	Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses nach § 49 Abs. 3 GemHVO	129
Anlage 3:	Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich nach §§ 50, 51 Absatz 3 GemHVO	130
Anlage 4:	Teilergebnisrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt nach §§ 4 Abs. 3, 49, 51 GemHVO	132
Anlage 5:	Teilfinanzrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt nach §§ 4 Abs. 4, 51 GemHVO	163
Anlage 6:	Vermögensrechnung nach § 52 GemHVO	192
Anlage 7:	Vermögensübersicht nach § 55 GemHVO	194
Anlage 8:	Forderungsübersicht nach § 55 GemHVO	195
Anlage 9:	Schuldenübersicht nach § 55 GemHVO	196
Anlage 10:	Liquiditätsübersicht	197
Anlage 11:	Kennzahlenübersicht	198

**Abkürzungsverzeichnis**

A	AHK AiB	Anschaffungs- und Herstellungskosten Anlagen im Bau
B	BBS BG BuT	Bäderbetriebe Stuttgart Bedarfsgemeinschaften Bildung- und Teilhabe
D	DB DHH	Deutsche Bahn Doppelhaushalt
E	eAT	Elektronischer Aufenthaltstitel
F	FAG FIM	Finanzausgleichsgesetz Friedhofs-Informations-Management
G	GBL. GemHVO GemKVO GemO GKV GPA GRDRs GWG	(Landes-)Gesetzblatt Gemeindehaushaltsverordnung Gemeindekassenverordnung Gemeindeordnung Gesetz über den kommunalen Versorgungsverband Baden- Württemberg Gemeindeprüfungsanstalt Gemeinderatsdrucksache Geringwertiges Wirtschaftsgut
K	KAG Kita KDRS KGr KVBW	Kommunalabgabengesetz Kindertageseinrichtung Kommunale Datenverarbeitung Region Stuttgart Kontengruppe Kommunaler Versorgungsverband Baden-Württemberg
L	LBBW LBO LfU LHS	Landesbank Baden-Württemberg Landesbauordnung Leistungen für Unterkunft und Heizung Landeshauptstadt Stuttgart
N	NKHR	Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen
S	S21 SAB SES SGB	Bauprojekt „Stuttgart 21“ Stuttgart Airport Busterminal Eigenbetrieb Stadtentwässerung Stuttgart Sozialgesetzbuch
T	THH TVöD	Teilhaushalt Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst
U	UVG UMF	Unterhaltsvorschussgesetz Unbegleitete minderjährige Flüchtlingen
V	VJ	Vorjahr
Z	ZV ZVO	Zweckverband Zusatzversorgungsordnung



Vermögensrechnung (Bilanz) 2014

Vermögensrechnung (Bilanz) 2014

AKTIVA		01.01.2014	31.12.2014
		Euro	Euro
1.	Vermögen	8.426.433.430,41	8.627.151.464,26
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	10.080.357,10	11.612.755,04
1.2	Sachvermögen	4.391.539.777,69	4.485.037.735,24
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte davon aus Stiftungen	1.297.658.231,18 2.898.440,83	1.291.324.640,41 2.898.440,83
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte davon aus Stiftungen	1.318.307.230,50 17.974.523,53	1.360.852.266,46 19.478.213,57
1.2.3	Infrastrukturvermögen	1.455.123.097,48	1.407.616.074,87
1.2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	4.371.033,18	4.916.633,93
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler davon aus Stiftungen	41.661.566,99 7.392.350,00	41.677.531,72 7.392.350,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	30.575.986,60	26.968.838,57
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung davon aus Stiftungen	71.139.766,85 8.202,78	78.134.994,86 21.314,12
1.2.8	Vorräte	1.915.341,00	1.757.861,11
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau davon aus Stiftungen	170.787.523,91 268.059,68	271.788.893,31 5.850.094,64
1.3	Finanzvermögen	4.024.813.295,62	4.130.500.973,98
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	187.441.694,94	186.362.868,16
1.3.2	Sonstige Beteiligungen	1.909.552.083,86	1.713.120.378,84
1.3.3	Sondervermögen	120.979.705,96	107.311.942,70
1.3.4	Ausleihungen davon aus Stiftungen	246.562.504,72 781.412,86	235.429.599,51 788.556,78
1.3.5	Wertpapiere davon aus Stiftungen	1.209.606.713,29 24.233.693,16	1.404.873.873,23 26.749.066,55
1.3.6	Öffentl.-rechtl. Forderungen	97.285.838,51	90.544.436,12
1.3.7	Forderungen aus Transferleistungen	6.825.266,83	10.533.366,96
1.3.8	Privatrechtliche Forderungen davon aus Stiftungen	134.146.873,27 15.098.832,92	232.522.588,00 15.145.508,17
1.3.9	Liquide Mittel davon aus Stiftungen	112.412.614,24 1.748.829,79	149.801.920,46 3.341.707,67
2.	Aktive Rechnungsabgrenzung	357.143.237,62	383.206.606,70
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzung	81.933.211,97	86.885.500,36
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	275.210.025,65	296.321.106,34
		8.783.576.668,03	9.010.358.070,96

Vermögensrechnung (Bilanz) 2014

PASSIVA		01.01.2014	31.12.2014
		Euro	Euro
1	Kapitalpositionen	7.161.675.804,19	7.324.733.508,91
1.1	Basiskapital	6.012.870.256,24	6.018.311.203,15
	davon Stiftungskapital	57.612.266,89	66.523.598,30
1.2	Rücklagen	1.148.805.547,95	1.306.422.305,76
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Erg.	787.540.256,27	964.515.686,38
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sondererg.	20.178.618,26	3.762.906,70
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	341.086.673,42	338.143.712,68
1.2.3.1	Rücklage Parkmöglichkeiten	0,00	0,00
1.2.3.2	Rücklage Projektmittelfond Zukunft der Jugend	10.225.837,62	10.225.837,62
1.2.3.3	Rücklage Bauvorhaben Stuttgart 21	293.076.437,64	289.001.437,64
1.2.3.4	Rücklage Wohnungsbauförderung	19.283.248,52	18.204.902,16
1.2.3.5	Kapitalerhaltungsrücklage Stiftungen	8.308.734,69	9.222.746,20
1.2.3.6	Ergebnisrücklage Stiftungen	4.513.343,97	6.008.678,95
1.2.3.7	Rücklage Fondsvermögen	5.679.070,98	5.480.110,11
2.	Sonderposten	992.491.810,16	993.045.332,18
2.1	für Investitionszuweisungen	579.455.307,28	598.988.903,76
2.2	für Investitionsbeiträge	402.223.731,10	381.488.628,95
2.3	für Sonstiges	10.812.771,78	12.567.799,47
3.	Rückstellungen	338.030.094,08	400.486.725,50
3.1	Altersteilzeitrückstellung	2.196.774,53	2.146.339,70
3.2	Unterhaltungsvorschussrückstellung	2.100.000,00	2.100.000,00
3.3	Stilllegungs- und Nachsorgerückstellung	3.400.000,00	3.400.000,00
3.4	Altlastensanierungsrückstellung	57.811.874,29	80.647.725,61
3.5	Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	4.765.132,95	9.246.251,67
3.6	Sonstige Rückstellungen	267.756.312,31	302.946.408,52
4.	Verbindlichkeiten	209.487.722,23	204.391.783,20
4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	27.228.869,81	23.515.574,17
4.2	Rentenschulden	277.000,58	269.503,24
4.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	68.516.108,23	62.509.480,78
	davon aus Stiftungen	0,00	437.500,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	837.218,28	427.141,17
4.5	Sonstige Verbindlichkeiten	112.628.525,33	117.670.083,84
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	81.891.237,37	87.700.721,17
		8.783.576.668,03	9.010.358.070,96





Gesamtergebnisrechnung 2014



Gesamtergebnisrechnung 2014

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2013 (Vorjahr) EUR	Fortgeschrieben. Ansatz 2014 (Haushaltsjahr) EUR	Ergebnis 2014 (Haushaltsjahr) EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR
Ertrags- und Aufwandsarten	1	2	3	4
KGr. Bezeichnung				
30110 Grundsteuer A	315.568,58	320.000,00	317.363,48	2.636,52
30120 Grundsteuer B	153.391.776,67	149.800.000,00	151.499.704,60	-1.699.704,60
30130 Gewerbesteuer	549.018.617,20	552.000.000,00	514.896.311,06	37.103.688,94
30210 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	303.571.723,62	315.800.000,00	317.207.412,77	-1.407.412,77
30220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	61.606.622,38	64.000.000,00	63.085.178,86	914.821,14
30310 Vergnügungssteuer	16.485.439,70	14.800.000,00	18.739.878,25	-3.939.878,25
30320 Hundesteuer	1.449.981,51	1.400.000,00	1.487.698,35	-87.698,35
30340 Zweitwohnungssteuer	1.875.007,00	900.000,00	817.803,50	82.196,50
30510 Leistungen n FamilienleistungsausgleichsG	25.318.489,00	26.340.000,00	25.833.997,00	506.003,00
30520 Wohngeldentlastung Land (SGBII)	10.852.734,77	4.500.000,00	7.960.398,43	-3.460.398,43
300 Steuern und ähnliche Abgaben	1.123.885.960,43	1.129.860.000,00	1.101.845.746,30	28.014.253,70
31110 Schlüsselzuweisungen vom Land	380.054.728,98	468.000.000,00	508.730.314,98	-40.730.314,98
31311 Zuweisungen vom Land (UVB, § 11 Abs.1 FAG)	11.426.450,40	11.162.000,00	11.279.081,20	-117.081,20
31312 Zuweisung Gewinn Spielbank Stuttgart	3.323.400,00	3.323.400,00	3.323.400,00	
31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, § 11 Abs. 4 FAG)	8.759.496,01	8.919.550,00	8.919.550,03	-0,03
31315 Zuweisungen vom Land (VRG, § 11 Abs. 5 FAG)	3.396.204,99	3.578.552,01	3.535.672,00	42.880,01
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	267.075.001,86	278.264.985,00	271.600.670,26	6.664.314,74
31510 Zuweisung Grunderwerbsteuer	44.046.894,56	40.000.000,00	53.320.991,92	-13.320.991,92
31910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	184.996.827,78	186.129.000,00	188.395.966,46	-2.266.966,46
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	45.680.894,57	46.076.349,59	45.336.304,99	740.044,60
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	950.673.278,15	1.045.453.836,60	1.093.857.329,84	-48.403.493,24
320 Sonstige Transfererträge	68.973.200,11	31.825.500,00	46.021.724,13	-14.196.224,13
330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	83.502.320,60	99.176.337,00	100.463.083,17	-1.286.746,17
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.558.202,71	51.929.999,00	63.077.130,22	-11.147.131,22
348 Kostenerstattungen und -umlagen	83.495.902,04	81.696.672,00	100.204.719,43	-18.508.047,43
35110 Konzessionsabgaben u.ä.	50.158.130,39	54.100.000,00	7.980.526,34	46.119.473,66
35610 Bußgelder	20.224.474,36	22.700.600,00	26.268.695,52	-3.568.095,52
35620 Säumniszuschläge u. ä.	17.625.234,83	20.995.000,00	36.414.206,98	-15.419.206,98
350 Sonstige ordentliche Erträge	92.367.007,47	102.912.300,34	100.330.419,48	2.581.880,86
36100 Zinserträge	23.724.028,69	20.558.900,00	26.022.625,92	-5.463.725,92
36510 Gewinnablieferungen, Dividenden	80.163.904,56	39.000.000,00	61.248.152,44	-22.248.152,44
360 Zinsen und ähnliche Erträge	104.002.244,37	59.591.900,00	87.415.496,23	-27.823.596,23
370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	6.393.961,21	7.860.000,00	6.603.062,93	1.256.937,07
Ordentliche Erträge	2.570.852.077,09	2.610.306.544,94	2.699.818.711,73	-89.512.166,79
400 Personalaufwendungen	-518.332.206,10	-544.691.282,72	-547.698.247,14	3.006.964,42
410 Versorgungsaufwendungen	-14.086.954,16	-14.073.503,96	-15.795.295,61	1.721.791,65
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-81.836.150,97	-67.100.054,00	-77.299.711,80	10.199.657,80
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-26.897.642,93	-24.258.366,00	-27.891.024,25	3.632.658,25
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-14.234.591,78	-13.552.367,50	-15.040.806,84	1.488.439,34
42310 Mieten und Pachten	-27.977.212,75	-26.323.235,00	-24.396.467,55	-1.926.767,45
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-53.205.997,89	-55.358.123,00	-52.274.626,27	-3.083.496,73
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-68.917.344,39	-105.595.360,00	-117.748.084,24	12.152.724,24
420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-273.068.940,71	-292.187.505,50	-314.650.720,95	22.463.215,45
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-365.055.960,86	-397.294.920,00	-384.583.776,03	-12.711.143,97
43200 Schuldendiensthilfen	-7.703.250,66	-7.520.700,00	-3.588.967,33	-3.931.732,67
43310 Soziale Leistungen	-593.172.101,34	-615.051.000,00	-621.582.067,38	6.531.067,38
43410 Gewerbesteuerumlage	-100.272.802,28	-90.700.000,00	-89.644.188,72	-1.055.811,28
43710 Finanzausgleichsumlage	-202.740.753,70	-270.100.000,00	-208.619.123,00	-61.480.877,00
43720 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-2.844.954,03	-3.200.000,00	-3.134.428,70	-65.571,30
43730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	-4.987.180,23	-5.294.100,00	-5.369.969,47	75.869,47
430 Transferaufwendungen	-1.276.777.003,10	-1.389.160.720,00	-1.316.522.520,63	-72.638.199,37
44310 Geschäftsaufwendungen	-34.972.638,64	-31.211.972,80	-38.432.889,68	7.220.916,88
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-60.355.612,58	-66.513.173,76	-61.948.027,92	-4.565.145,84
44610 Kommunale Leistungsbeteiligung nach SGB II	-27.035,88		-14.744,80	14.744,80
440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-129.607.824,88	-147.317.544,15	-158.949.774,70	11.632.230,55
451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.015.279,41	-4.762.400,00	-2.051.868,35	-2.710.531,65
470 Planmäßige Abschreibungen	-180.246.074,82	-154.091.866,25	-168.627.383,55	14.535.517,30
Ordentliche Aufwendungen	-2.394.134.283,18	-2.546.284.822,58	-2.524.295.810,93	-21.989.011,65
Ordentliches Ergebnis	176.717.793,91	64.021.722,36	175.522.900,80	-111.501.178,44
531 Außerordentliche Erträge	33.837.645,24	4.000.000,00	38.468.851,22	-34.468.851,22
532 Außerordentliche Aufwendungen	-28.056.736,30	-28.000.000,00	-55.502.875,48	27.502.875,48
Sonderergebnis	5.780.908,94	-24.000.000,00	-17.034.024,26	-6.965.975,74
Gesamtergebnis	182.498.702,85	40.021.722,36	158.488.876,54	-118.467.154,18

nachrichtlich: Ergebnisverwendung

82015 Zuführungen zweckgebundene Rücklagen	-2.529.335,10		-3.832.315,31	3.832.315,31
82025 Entnahmen zweckgebundene Rücklagen	5.830.632,27		5.903.157,32	-5.903.157,32
Veränderungen zweckgeb. Rücklagen	3.301.297,17		2.070.842,01	-2.070.842,01
82011 Zuführung Rücklage Übersch. d. ord. Ergebnisses	-179.932.541,18		-176.975.430,11	176.975.430,11
82012 Zuführung Rücklage Übersch. d. a.o. Ergebnisses	-5.867.458,84			
Zuführungen Ergebnisrücklagen	-185.800.000,02		-176.975.430,11	176.975.430,11
82022 Entnahme Rücklage Übersch. d. a.o. Ergebnisses			16.415.711,56	-16.415.711,56
Entnahmen Ergebnisrücklagen			16.415.711,56	-16.415.711,56
Veränderungen Ergebnisrücklagen	-185.800.000,02		-160.559.718,55	160.559.718,55
Ergebnisverwendung	-182.498.702,85		-158.488.876,54	





Gesamtfinanzrechnung 2014



Gesamtfinanzrechnung 2014

Finanzrechnung	Ergebnis 2013 (Vorjahr) EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2014 (Haushaltsjahr) EUR	Ergebnis 2014 (Haushaltsjahr) EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR
Einzahlungs- und Auszahlungsarten	1	2	3	4
KGr. Bezeichnung				
600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.183.624.857,87	1.129.860.000,00	1.132.344.474,71	- 2.484.474,71
610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	905.210.401,28	999.377.487,01	1.043.551.692,33	- 44.174.205,32
620 Sonstige Transfereinzahlungen	53.989.243,26	31.825.500,00	39.088.329,18	- 7.262.829,18
630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	86.212.652,24	100.226.337,00	102.945.701,58	- 2.719.364,58
640 Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.238.496,56	52.829.999,00	65.262.297,26	- 12.432.298,26
648 Kostenerstattungen und -umlagen	80.291.026,22	81.496.672,00	92.688.132,76	- 11.191.460,76
650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	93.023.401,12	102.778.968,04	110.146.372,76	- 7.367.404,72
660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	103.751.769,50	59.591.900,00	86.035.085,38	- 26.443.185,38
Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	2.562.341.848,05	2.557.986.863,05	2.672.062.085,96	- 114.075.222,91
700 Personalauszahlungen	- 520.739.442,12	- 550.993.130,72	- 547.606.783,61	- 3.386.347,11
710 Versorgungsauszahlungen	- 18.845.028,33	- 19.173.503,96	- 18.008.951,08	- 1.164.552,88
720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	- 250.207.359,67	- 291.629.805,50	- 261.209.092,91	- 30.420.712,59
730 Transferauszahlungen	- 1.338.137.525,94	- 1.389.160.720,00	- 1.388.289.733,34	- 870.986,66
740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	- 120.802.320,13	- 142.517.544,15	- 148.151.885,47	- 5.634.341,32
751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	- 2.002.253,57	- 4.427.900,00	- 1.788.526,71	- 2.639.373,29
Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	- 2.250.733.929,76	- 2.397.902.604,33	- 2.365.054.973,12	- 32.847.631,21
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf d.ErgR	311.607.918,29	160.084.258,72	307.007.112,84	- 146.922.854,12
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	16.434.182,11	35.110.583,00	46.508.219,96	- 11.397.636,96
682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	40.945.296,01	26.197.700,00	48.831.782,67	- 22.634.082,67
683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	159.879,37	-	168.061,72	- 168.061,72
684/6 Veräußerung von Finanzvermögen	13.000,00	189.000.000,00	189.320.000,00	- 320.000,00
687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	274.434,29	5.000,00	398.028,81	- 393.028,81
688 Darlehensrückflüsse	7.260.008,28	7.002.500,00	10.119.540,45	- 3.117.040,45
689 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.230.941,04	3.781.520,00	3.021.677,48	- 759.842,52
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	67.317.741,10	261.097.303,00	298.367.311,09	- 37.270.008,09
781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	- 192.182.592,76	- 36.618.622,00	- 41.031.715,47	- 4.413.093,47
782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	- 9.837.054,95	- 122.174.452,00	- 19.324.720,38	- 102.849.731,62
783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	- 24.726.378,05	- 21.470.100,00	- 26.032.558,76	- 4.562.458,76
784/6 Erwerb von Finanzvermögen	- 2.419.923,81	- 20.200.000,00	- 20.200.000,00	-
7871 Hochbaumaßnahmen	- 67.684.511,96	- 136.775.771,00	- 110.114.670,88	- 26.661.100,12
7872 Tiefbaumaßnahmen	- 32.269.773,13	- 21.858.612,00	- 64.835.509,39	- 42.976.897,39
7873 Sonstige Baumaßnahmen	- 14.704.166,41	- 84.130.673,00	- 14.631.251,48	- 69.499.421,52
787 Baumaßnahmen	- 114.658.451,50	- 242.765.056,00	- 189.581.431,75	- 53.183.624,25
788 Darlehensgewährung	- 3.079.874,67	-	- 382.513,37	- 382.513,37
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 346.904.275,74	- 443.228.230,00	- 296.552.939,73	- 146.675.290,27
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 279.586.534,64	- 182.130.927,00	1.814.371,36	- 183.945.298,36
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	32.021.383,65	- 22.046.668,28	308.821.484,20	- 330.868.152,48
Absetzung pauschal veranschlagter aktivierter Eigenleistungen	-	4.860.000,00	-	4.860.000,00
69 Aufnahme von Darlehen	-	22.300.000,00	-	22.300.000,00
79 Tilgung von Darlehen	- 8.290.706,95	- 7.600.000,00	- 3.713.295,64	- 3.886.704,36
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 8.290.706,95	14.700.000,00	- 3.713.295,64	18.413.295,64
Anderung Finanzierungsmittelbestand	23.730.676,70	- 2.486.668,28	305.108.188,56	- 307.594.856,84
67 Haushaltsunwirksame Einzahlungen	4.894.349.847,15		3.717.212.723,92	
77 Haushaltsunwirksame Auszahlungen	- 4.863.322.359,99		- 3.985.539.675,12	
Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein-/Ausz.	31.027.487,16		- 268.326.951,20	
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	55.937.394,13		110.695.557,99	
Veränderung d. Bestands an Zahlungsmitteln	54.758.163,86		36.781.237,36	
Endbestand an Zahlungsmitteln	110.695.557,99		147.476.795,35	





1 Rechenschaftsbericht

1.1 Rahmenbedingungen

Der Jahresabschluss 2014 wird auf der Grundlage des neuen kommunalen Haushaltsrechts erstellt -vgl. Gesetz zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts vom 04.05.2009 –GBl.S.185 sowie die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 11.12.2009, verkündet am 22.12.2009 (GBl.S.770).

Dem Jahresabschluss liegt somit ein doppisch geprägtes 3-Komponenten-Rechnungswesen, mit der Darstellung von Erträgen / Aufwendungen (**Ergebnisrechnung**), Ein- / Auszahlungen (**Finanzrechnung**) und einer **Vermögensrechnung** (Bilanz), zugrunde.

In der Ergebnisrechnung wird mit Erträgen / Aufwendungen der Ressourcenverbrauch dargestellt. Hierzu zählen auch nicht zahlungswirksame Vorgänge wie z.B. Veränderungen bei Rückstellungen, Abschreibungen und die Auflösung von Sonderposten. Die Gesamtergebnisrechnung wird in Staffelform mit Zwischensummen nach ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis (Sonderergebnis) abgebildet. Das Gesamtergebnis stellt den Jahresüberschuss bzw. –verlust dar. Das Prinzip der intergenerativen Gerechtigkeit sieht vor, dass jede Generation die von ihr verbrauchten Ressourcen (Aufwendungen) durch entsprechende Erträge für jede Rechnungsperiode ausgleicht. Somit ergibt sich der Haushaltsgrundsatz, dass die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden müssen. Ein sich ergebender Jahresüberschuss / -fehlbetrag muss der vorgesehenen Ergebnisrücklage oder zweckgebundenen Rücklagen zugeführt / entnommen werden. Die Veränderung der Rücklagen erfolgt grundsätzlich nach Ergebnisfeststellung im Rahmen der Ergebnisverwendung.

Ergänzt wird das ordentliche Ergebnis durch außerordentliche Erträge / Aufwendungen, die i.d.R. außerhalb der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit oder durch Vermögensveräußerungen anfallen. Ein Überschuss aus dem Sonderergebnis muss der hierfür vorgesehenen zweckgebundenen Rücklage zugeführt werden und dient zur Deckung eventueller Fehlbeträge des Gesamtergebnisses. Ein Fehlbetrag beim Sonderergebnis ist im Jahresabschluss durch Entnahme aus der zweckgebundenen Rücklage zu verrechnen. Soweit dies nicht möglich ist, ist der Fehlbetrag zu Lasten des Basiskapitals zu verrechnen. Das Basiskapital darf nicht negativ werden.

Interne Leistungsverrechnungen werden auf Gesamtergebnisebene nicht dargestellt.

Die **Gesamtergebnisrechnung** wird durch die Teilergebnisrechnungen ergänzt. Hier wird das anteilige Sonderergebnis nicht dargestellt, da dieses nur zur Gesamtddeckung zur Verfügung steht. Zum Zwecke der Kosten- und Leistungsrechnung werden in den Teilergebnisrechnungen ergänzend die internen Leistungen der Service- und Steuerungsbereiche sowie kalkulatorische Zinsen dargestellt. Die Teilergebnisrechnungen sind bei der LHS nach der örtlichen Organisation abgebildet. Innerhalb der Teilergebnisrechnungen wird eine produktorientierte Kosten- und Leistungsrechnung geführt, auf deren Basis Stunden- bzw. Gebührensatzkalkulationen erfolgen.



In der **Gesamtfinanzrechnung** werden sämtliche Ein- und Auszahlungsvorgänge erfasst. Hierüber wird die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes dokumentiert. Die Gesamtfinanzrechnung wird in Staffelform aufgestellt und in die Abschnitte Ein- / Auszahlungen aus „Verwaltungstätigkeit“, „Investitionstätigkeit“, „Finanzierungstätigkeit“ und „haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge“ unterteilt.

Die **Vermögensrechnung** stellt systematisch das Vermögen den Schulden gegenüber. Ferner werden zum Jahresabschluss 2014 die Veränderungen bzw. Korrekturen gegenüber der Vermögensrechnung 2013 dargestellt. Veränderungen bzw. Korrekturen werden bei den Einzelerläuterungen zu den Posten der Aktiv- bzw. Passivseite entsprechend erläutert.

1.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft 2014

Bei der Haushaltsplanung 2014 ging man von einem Jahresüberschuss in Höhe von 40,0 Mio. EUR aus. Die Ergebnisrechnung schließt nun mit einem **Jahresüberschuss** in Höhe von **158,5 Mio. EUR** (VJ 182,5 Mio. EUR) ab (vgl. Anlage 1).

Der Anteil des ordentlichen Ergebnisses beträgt 175,5 Mio. EUR (VJ 176,7 Mio. EUR); das Sonderergebnis weist einen Fehlbetrag in Höhe von -17,0 Mio. EUR (VJ 5,8 Mio. EUR -Überschuss-) aus. Damit liegt das Gesamtergebnis um 118,5 Mio. EUR über den Erwartungen der Haushaltsplanung (40,0 Mio. EUR Jahresüberschuss).

Bei den **ordentlichen Erträgen** gab es im Saldo 89,5 Mio. EUR Mehrerträge. Wesentliche Mehr- (+) / Mindererträge (-) wurden u.a. bei folgenden Ertragsarten erzielt:

Steuern und ähnliche Abgaben in Höhe von -28,0 Mio. EUR (darunter Grundsteuer B +1,7 Mio. EUR, Gewerbesteuer -37,1 Mio. EUR, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer +1,4 Mio. EUR, Vergnügungssteuer +3,9 Mio. EUR, Wohngeldentlastung Land +3,5 Mio. EUR)

Laufende Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen in Höhe von 48,4 Mio. EUR (darunter Schlüsselzuweisungen vom Land +40,7 Mio. EUR, Zuweisungen, Zuschüsse für laufende Zwecke -6,7 Mio. EUR, Zuweisung Grunderwerbsteuer +13,3 Mio. EUR, Leistungsbeteiligung Grundsicherung Arbeitssuchende +2,3 Mio. EUR).

Sonstige Transfererträge in Höhe von 14,2 Mio. EUR (darunter Ersätze von sozialen Leistungen +14,1 Mio. EUR)

Öffentlich-rechtliche-Entgelte in Höhe von 1,3 Mio. EUR (darunter Verwaltungsgebühren +2,4 Mio. EUR, -1,2 Mio. EUR Benutzungsgebühren)

Privatrechtliche Leistungsentgelte in Höhe von 11,1 Mio. EUR (darunter Ersätze Sachkosten +6,6 Mio. EUR, Mieten, Pachten in Höhe von +3,0 Mio. EUR)



Kostenerstattungen und -umlagen in Höhe von 18,5 Mio. EUR
(darunter Erstattungen vom Land +10,1 Mio. EUR, von Gemeinden/ZV +3,3 Mio. EUR, +2,1 von der gesetzlichen Sozialversicherung, +1,0 Mio. EUR von Eigenbetrieben / Eigengesellschaften)

Sonstige ordentliche Erträge in Höhe von -2,6 Mio. EUR
(darunter Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von +6,3 Mio. EUR, Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen +6,3 Mio. EUR, Erträge aus Nachaktivierungen +12,4 Mio. EUR, Geldleistungen aus Umlegungsverfahren -4,2 Mio. EUR, Ertrag aus nicht passivierungsfähigen Einzahlungen +3,4 Mio. EUR, Veränderung Rückstellung Erstattung Konzessionsabgaben -45,4 Mio. EUR, Bußgelder +3,6 Mio. EUR, Nachforderungszinsen Gewerbesteuer +15,0 Mio. EUR)

Zinsen und ähnliche Erträge in Höhe von 27,8 Mio. EUR
(darunter Zinserträge 5,5 Mio. EUR, Gewinnausschüttungen, Dividenden in Höhe von +22,2 Mio. EUR (FSG +8,3 Mio. EUR, +13,9 Mio. EUR LBBW))

Bei den **ordentlichen Aufwendungen** gab es im Saldo 22,0 Mio. EUR Minderaufwendungen (+). Wesentliche Mehr- (-) / Minderaufwendungen (+) wurden u.a. bei folgenden Aufwandsarten erzielt:

Personal- / Versorgungsaufwendungen in Höhe von -4,7 Mio. EUR
(darunter Veränderung Rückstellungen Altersteilzeit -1,5 Mio. EUR und ZVO -2,9 Mio. EUR)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von -22,5 Mio. EUR
(darunter Unterhaltung Grundstücke u. baulichen Anlagen -10,2 Mio. EUR, Unterhaltung sonst. unbewegliches Vermögen -3,6 Mio. EUR, Unterhaltung bewegliches Vermögen -1,5 Mio. EUR, Mieten/Pachten +1,9 Mio. EUR, Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen +3,1 Mio. EUR, sonst. Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen -12,2 Mio. EUR (u.a. Kita-Betriebskostenpauschale, Veränderungen Rückstellungen))

Transferaufwendungen in Höhe von 72,6 Mio. EUR
(darunter Zuweisungen/Zuschüsse +12,7 Mio. EUR, Schuldendiensthilfen +3,9 Mio. EUR, soziale Leistungen -6,5 Mio. EUR, Gewerbesteuerumlage +1,1 Mio. EUR, +61,5 Mio. EUR Inanspruchnahme FAG-Rückstellung)

Sonstige ordentliche Aufwendungen in Höhe von -11,6 Mio. EUR
(darunter Deckungsreserve für Personal- und Sachaufwand +14,8 Mio. EUR, Erstattungszinsen Gewerbesteuer -23,6 Mio. EUR, Veränderungen Rückstellungen -6,9 Mio. EUR, Gutachten-, Erstattungen lfd. Betrieb Ganztageschulen +4,0 Mio. EUR)

Zinsen und ähnlichen Aufwendungen in Höhe von 2,7 Mio. EUR
(darunter Zinsaufwendungen +3,2 Mio. EUR, Aufwand des Geldverkehrs 0,4 Mio. EUR)



Planmäßige Abschreibungen in Höhe von -14,5 Mio. EUR (darunter Abschreibungen Sachvermögen +0,5 Mio. EUR, Abschreibungen auf Forderungen -15,7 Mio. EUR, Auflösung Sonderposten geleistete Investitionszuschüsse +0,7 Mio. EUR)

Das **ordentliche Ergebnis** beträgt somit 175,5 Mio. EUR (VJ 176,7 Mio. EUR) und liegt damit 111,5 Mio. EUR über den Erwartungen der Haushaltsplanung 2014.

Das **Sonderergebnis** beträgt -17,0 Mio. EUR. Der Saldo in Höhe von -17,0 Mio. EUR ergibt sich aus außerordentlichen Erträgen in Höhe von +38,5 Mio. EUR (darunter +33,2 Mio. EUR Erträge über Buchwert aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden, Kaufpreisnachzahlungen, +2,4 Mio. EUR realisierte Kursgewinne aus Vermögensverwaltung) sowie außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von -55,5 Mio. EUR (darunter -2,4 Mio. EUR Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden, -1,2 Mio. EUR realisierte Kursverluste aus Vermögensverwaltung, -41,2 Mio. EUR außerplanmäßige Abschreibungen auf „Dauerverlustbeteiligungen“ (davon Projektgesellschaft Neue Messe 7,0 Mio. EUR, Objektgesellschaft Schleyerhalle und Neue Arena 1,2 Mio. EUR, Eigenbetriebe Klinikum 28,2 Mio. EUR und Bäderbetriebe Stuttgart 4,7 Mio. EUR)).

Wesentliche **Kennzahlen zur Ertragslage** stellen sich wie folgt dar:

Die **Netto-Steuerquote** (Steuererträge abzgl. Gewerbesteuerumlage / ordentliche Erträge) beträgt **36,24%** (VJ 38,41%).

Der Gewerbesteueranteil (**Gewerbesteuerquote**) an den ordentlichen Erträgen (Gewerbesteuer abzgl. Gewerbesteuerumlage / ordentliche Erträge) beträgt **15,75%** (VJ 17,46%).

Die **Steuerquote** (direkte Steuern wie Grund-, Gewerbe-, Vergnügungs-, Hunde-, Zweitwohnungssteuer / ordentliche Erträge) beträgt **25,47%** (VJ 28,10%).

Der FAG-Anteil (**FAG-Quote**) an den ordentlichen Erträgen (FAG-Anteil abzgl. FAG-Umlage / ordentliche Erträge) beträgt **15,20%** (VJ 12,78%).

Mit den ordentlichen Erträgen in Höhe von 2.699,8 Mio. EUR konnten die ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 2.524,3 Mio. EUR gedeckt werden.

Der **Aufwandsdeckungsgrad** (ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) beträgt **106,95 %** (VJ 107,38%).

Die **Personalaufwandsquote** (Personal- und Versorgungsaufwand / ordentliche Aufwendungen) beträgt **22,32%** (VJ 22,24%).

Die **Netto-Sozialaufwandsquote** (Soziale Aufwendungen abzgl. Erträge soziale Leistungen / ordentliche Aufwendungen) beträgt **15,34%** (VJ 14,17%).

Der Jahresabschluss 2014 kann weiterhin als zufriedenstellend bewertet werden.



Im Haushaltsjahr 2014 haben dazu Mehrerträge bei den laufenden Zuweisungen (insbes. Schlüsselzuweisungen und Grunderwerbsteuer), die Inanspruchnahme von Rückstellungen sowie der verzögerte Mittelabfluss (konsumtive Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 56,6 Mio. EUR) beigetragen.

Demgegenüber wurde der Gewerbesteueransatz (552,0 Mio. EUR) im Haushaltsjahr 2014 um rd. 37 Mio. EUR erneut unterschritten. Nach 2013 mit einer Unterschreitung von rd. 11 Mio. EUR ist dies bereits das zweite Mal. Das Ergebnis von 514,9 Mio. EUR lag weiterhin um rund 100,0 Mio. EUR unter dem Durchschnitt der vergangenen Jahre.

Die Gewerbesteuerquote (Gewerbesteuer abzgl. Gewerbesteuerumlage / ordentliche Erträge) ist im Zeitraum 2010 bis 2014 von 22,30% auf 15,75% gesunken.

1.3 Verwendung Jahresüberschuss 2014 (Ergebnisverwendung)

Der Jahresüberschuss in Höhe von 158.488.876,54 EUR ist unter Berücksichtigung der Veränderungen bei den Sonderrücklagen der Rücklage des ordentlichen bzw. außerordentlichen Ergebnisses wie folgt zuzuführen bzw. zu entnehmen:

Zuführung zweckgebundene Rücklagen:	-3.832.315,31 EUR
davon Rücklage Parkmöglichkeiten	-1.340.683,69 EUR
davon Rücklage Stiftungen/Fonds	-2.491.631,62 EUR
Entnahme zweckgebundene Rücklagen:	5.903.157,32 EUR
davon Rücklage Parkmöglichkeiten (konsumtiver Anteil)	46.434,42 EUR
davon Rücklage Wohnungsbauförderung	1.078.346,36 EUR
davon Rücklage Stuttgart 21	3.945.000,00 EUR
davon Rücklagen Stiftungen/Fonds	833.376,54 EUR
Summe Änderung zweckgebundene Rücklagen	2.070.842,01 EUR
davon im ordentlichen Ergebnis	1.452.529,31 EUR
davon im außerordentlichen Ergebnis	618.312,70 EUR
Summe Zuführung Rücklage ord. Ergebnis*	-176.975.430,11 EUR
Summe Entnahme Rücklage a.o. Ergebnis*	16.415.711,56 EUR
Summe Ergebnisverwendung	-158.488.876,54 EUR

*Die Summe der Zuführung bzw. Entnahme zur Rücklage des ordentlichen bzw. außerordentlichen Ergebnisses weicht vom ordentlichen bzw. außerordentlichen Ergebnis lt. Gesamtergebnisrechnung (vgl. Anlage 1) ab. Die Abweichung resultiert durch die bei der Ergebnisverwendung vorrangig zu berücksichtigenden Zuführungen / Entnahmen zu den Sonderrücklagen (vgl. Darstellung oben).



1.4 Vermögensrechnung (Bilanz) 2014

Die Schlussbilanz 2014 weist eine Bilanzsumme von **9,01 Mrd. EUR** (VJ 8,78 Mrd. EUR) aus.

Die wesentlichen städtischen Vermögenswerte sind im Sachvermögen und im Finanzvermögen auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen.

Insgesamt hat sich das Sachvermögen im Haushaltsjahr 2014 um 93,5 Mio. EUR auf **4,49 Mrd. EUR** erhöht. Der Anteil an der Bilanzsumme beträgt 49,8%.

Das Finanzvermögen beträgt zum Bilanzstichtag **4,13 Mrd. EUR**. Es hat sich im Haushaltsjahr insoweit um insgesamt 105,7 Mio. EUR erhöht und weist damit einen Anteil von 45,8% an der Bilanzsumme aus. Ein wesentlicher Abgang des Finanzvermögens ergab sich im Haushaltsjahr aufgrund der Teilrückzahlung stiller Einlagen in die LBBW in Höhe von 189,3 Mio. EUR. Dem stehen insbesondere Zugänge bei den Wertpapieren (+195,3 Mio. EUR) und den Privatrechtlichen Forderungen (+98,4 Mio. EUR) gegenüber. Mit GRDRs 892/2014 wurden bei den Forderungen Einzelwertberichtigungen (Niederschlagungen von Forderungen) in Höhe von 3,7 Mio. EUR durchgeführt. Ergänzend erfolgte aufgrund der Altersstruktur der Forderungen eine Forderungsanalyse, die auf Basis der ermittelten Realisierungsquoten, zu einer zusätzlichen bilanziellen Wertberichtigung in Höhe von 13,8 Mio. EUR (VJ 15,1 Mio. EUR) führte. Somit wird der gesteigerten Bedeutung eines realistischen Forderungsausweises im doppischen Jahresabschluss Rechnung getragen.

Das Kapital der LHS beträgt zum Bilanzstichtag **7,32 Mrd. EUR** (VJ 7,16 Mrd. EUR). Hieraus ergibt sich bei der Bilanzsumme von 9,01 Mrd. EUR eine Kapitalquote von 81,3 % (VJ 81,5 %). Erweitert um die Summe der Sonderposten (0,99 Mrd. EUR) ergibt sich eine Kapitalquote von 92,3 % (VJ 92,8%).

Die Rücklagen betragen **1,31 Mrd. EUR** (VJ 1,15 Mrd. EUR), davon sind 338,1 Mio. EUR (VJ 341,1 Mio. EUR) zweckgebunden.

Die Rückstellungen erhöhten sich insgesamt um 62,5 Mio. EUR auf **400,5 Mio. EUR** (VJ 338,0 Mio. EUR). Die wesentlichen Veränderungen im Haushaltsjahr betreffen insbesondere die Bildung einer Rückstellung für eine Gewerbesteuererstattung (104,3 Mio. EUR). Darüber hinaus musste der Rückstellung für die Erstattung von Konzessionsabgaben u. ä. infolge der kartellrechtlichen Wasserpreisprüfung ein Betrag von 67,2 Mio. EUR zugeführt werden. Aufgrund rechtlicher Vorgaben erfolgte für das Haushaltsjahr 2014 bei der Rückstellung für die Sanierung von Altlasten eine Umstellung auf die Bruttobilanzierung. Die Zuführungen zur Rückstellung aufgrund der Bruttobilanzierung belaufen sich auf 23,9 Mio. EUR. Als weitere Folge der Bruttobilanzierung werden im Jahresabschluss 2014 erstmals auch Forderungen für Zuwendungen nach den Förderrichtlinien für Altlasten (13,7 Mio. EUR) ausgewiesen.

Der Anteil der langfristigen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen beläuft sich auf **23,5 Mio. EUR** (VJ 27,2 Mio. EUR), die Fremdkapitalquote beträgt 0,26 % (VJ 0,31 %). Die Schulden (Stadthaushalt) betragen somit je Einwohner **38 EUR** (VJ 45 EUR).



Unter Berücksichtigung der Schulden der Eigenbetriebe (ohne Trägerdarlehen) in Höhe von 418,6 Mio. EUR (VJ 389,9 Mio. EUR) ergibt sich je Einwohner ein Gesamtschuldenstand von **724 EUR** (VJ 692 EUR).

1.5 Haushaltswirtschaft 2015

Bei der Haushaltsplanaufstellung wurde im Ergebnishaushalt für das Jahr 2015 ein Jahresüberschuss in Höhe von 23,3 Mio. EUR veranschlagt. Unter Berücksichtigung der am 16.07.2015 beschlossenen Nachtragshaushaltssatzung (vgl. GR Drs. 433/2015) ergibt sich ein leicht verbessertes Gesamtergebnis 2015 in Höhe von 24,7 Mio. EUR.

Insgesamt wird im Ergebnishaushalt 2015 mit Mehrerträgen in Höhe von 10,98 Mio. EUR gerechnet. Davon entfallen 0,48 Mio. EUR auf Mehrerträge bei den Benutzungsgebühren der Flüchtlingsunterkünfte und 10,5 Mio. EUR auf höhere Kostenerstattungen des Landes im Rahmen des Flüchtlingsaufnahmegesetzes (FLÜAG-Pauschale). Darüber hinaus ergibt sich aufgrund eingesparter Kreditaufnahmen der letzten Jahre eine Reduzierung der Zinsaufwendungen in Höhe von 5,3 Mio. EUR.

Dem stehen höhere Aufwendungen für die Flüchtlingsunterbringung von 14,9 Mio. EUR gegenüber. Darin enthalten sind höhere Personalaufwendungen (0,48 Mio. EUR), höhere Sachaufwendungen für Flüchtlingsunterkünfte (4 Mio. EUR) sowie höhere Transferaufwendungen (10,4 Mio. EUR, insbesondere höhere Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz).

Die Änderungen im Ergebnishaushalt führen im Finanzhaushalt zu einem höheren Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit (1,4 Mio. EUR), der zur Deckung der sich in 2015 ergebenden zusätzlichen investiven Auszahlungen (66,5 Mio. EUR) beiträgt.

Neben Mehrkosten beim Projekt Rosensteintunnel in Höhe von 30 Mio. EUR erhöhen sich in 2015 auch die investiven Auszahlungen zur Schaffung weiterer Flüchtlingsunterkünfte um 13,5 Mio. EUR. Darüber hinaus wird zur Deckung von Mehrkosten des Bauprojektes Olgahospital / Frauenklinik die Gewährung eines Investitionszuschusses von 23 Mio. EUR an das Klinikum erforderlich.

Auf eine Kreditaufnahme 2015 (ursprünglich 142,8 Mio. EUR) kann vollständig verzichtet werden, da derzeit ausreichend freie Liquidität vorhanden ist. Die Inanspruchnahme liquider Mittel (Änderung des Finanzierungsmittelbestands) in Höhe von 210,2 Mio. EUR kann über die frei verwendbare Liquidität aus dem Jahresabschluss 2014 finanziert werden.



2 Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2014

Grundsätzliches

Der Jahresabschluss der Landeshauptstadt Stuttgart für das Rechnungsjahr 2014 wurde nach den Vorschriften der Gemeindeordnung (GemO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) aufgestellt.

Die Vermögensrechnung (Bilanz) der Landeshauptstadt Stuttgart zum 31.12.2014 gibt ein den allgemeinen Bewertungsgrundsätzen gemäß § 43 GemHVO entsprechendes Bild des Vermögens und der Schulden der Stadt wieder.

2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bilanz entspricht in Aufbau und Gliederung den gesetzlichen Vorschriften.

Es wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden in 2014 angewandt:

Aktivseite

Sachvermögen

Das Sachvermögen ist entsprechend § 44 Abs. 1 und 2 sowie § 46 Abs. 2 und Abs. 3 GemHVO zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen bzw. bei dauernder Wertminderung um außerplanmäßige Abschreibungen, bewertet. Bei der Aktivierung der Herstellungskosten bleiben Verwaltungsgemeinkosten und Fremdkapitalzinsen unberücksichtigt (Wahlrecht nach § 44 GemHVO). Erhaltene Investitionszuschüsse für Aktivvermögen sind nach der Brutto-methode gem. § 40 Abs. 4 GemHVO als passive Sonderposten ausgewiesen.

Die Abschreibungen der Vermögensgegenstände erfolgen linear über die betriebsbedingte Nutzungsdauer entsprechend der Abschreibungstabelle der Landeshauptstadt Stuttgart sowie in Anlehnung an die Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg und die Abschreibungstabelle des Bundesministeriums der Finanzen.

Geringwertige Vermögensgegenstände (Anschaffungskosten bis 410 EUR netto) sind nach § 38 Abs. 4 GemHVO von der Inventarisierung befreit. Sie sind somit gem. § 46 Abs. 2 Satz 2 GemHVO als Sofortaufwand im ordentlichen Ergebnis zu buchen und deshalb auch von der Aktivierung freigestellt.

Beschaffungen von geringwertigen Vermögensgegenständen im Zusammenhang mit einer Baumaßnahme als sogenannte Erstausrüstung können im Finanzhaushalt finanziert (Planung und Bewirtschaftung) werden.

Tauschverträge werden nach der gewinnrealisierenden Methode in der Bilanz abgebildet. Dies bedeutet, dass beim hingegebenen Tauschobjekt der im Tauschvertrag vereinbarte Wert als Verkaufserlös berücksichtigt wird und beim erhaltenen Tauschobjekt der im Tauschvertrag vereinbarte Wert als Anschaffungskosten anzusetzen ist.

Die aktivierten Vorräte sind zu Anschaffungskosten bewertet.



Finanzvermögen

Das Beteiligungs- und Sondervermögen (Eigenbetriebe) wird grundsätzlich in Höhe der tatsächlichen Anschaffungskosten bilanziert. Die Wertansätze der Eröffnungsbilanz werden entsprechend fortgeführt. In den Fällen des § 46 Abs. 3 GemHVO wird der Wertansatz an einen beizulegenden Wert, der dem anteiligen Eigenkapital zum Bilanzierungszeitpunkt entspricht, angepasst.

Das Vermögen der rechtlich unselbständigen Stiftungen ist als „davon-Vermerk“ unter der jeweiligen Position der entsprechenden Aktivposten der Bilanz ausgewiesen.

Ausleihungen sind mit ihrem Nominalwert angesetzt.

Wertpapiere sind mit ihrem Anschaffungswert angesetzt.

Forderungen sind zu Nominalwerten bewertet. Alle erkennbaren Einzelrisiken sind bei der Bewertung berücksichtigt. Ergänzende bilanzielle Wertberichtigungen für öffentlich- und privatrechtliche Forderungen mit einer Fälligkeit bis 2008 und älter wurden weiterhin auf Basis ermittelter Realisierungsquoten berücksichtigt. Forderungen aus Transferleistungen werden anhand jährlich ermittelter Realisierungsquoten wertberichtigt.

Abgrenzungsposten

Zu den Abgrenzungsposten gehören auch die geleisteten Investitionszuschüsse. Sie werden in der Bilanz mit dem vom Stadthaushalt finanzierten Wert ausgewiesen.

Passivseite

Die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen/Beiträge/Sonstige Entgelte sind nach der Bruttomethode (§ 40 Abs. 4 GemHVO) mit den tatsächlich eingenommenen Beträgen sowie den offenen Forderungen passiviert. Sie werden analog der Vermögensgegenstände auf der Aktivseite einzeln erfasst und aufgelöst.

Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen. Maßgeblich für die Höhe der Rückstellung ist der Erfüllungsbetrag (d.h. die Höhe der wahrscheinlichen Inanspruchnahme). Mit Ausnahme der Rückstellung für Verpflichtungen auf Grund beamtenrechtlicher und vertraglicher Ansprüche (u.a. Leistungen der Zusatzversorgungsordnung) wurden langfristige Rückstellungen nicht abgezinst.

Die Verbindlichkeiten einschließlich der Kredite sind mit dem jeweiligen Erfüllungsbetrag passiviert.

Eine Übersicht der angewandten Bilanzierungswahlrechte (Abweichungen von den Allgemeinen Bewertungsgrundsätzen nach § 43 Abs. 1 GemHVO) ist unter den weiteren Angaben zur Vermögensrechnung (vgl. 2.5.8 „Übersicht der angewandten Bilanzierungswahlrechte“) dargestellt.



2.2 Bilanzgliederung – Nicht vergleichbare Vorjahresbeträge, Anpassung von Vorjahresbeträgen (§ 47 Abs. 2 GemHVO)

Bilanzposition Wertpapiere

Im Haushaltsjahr 2014 erfolgte bei einer mit dem Management einer Geldanlage beauftragten Bank eine Softwareumstellung, die im Vergleich zum Vorjahr zu einer geänderten Berechnungsmethode für die Vermögensverwaltung führt (vgl. hierzu auch Ziffer 2.4 Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden). Aufgrund der sich im Jahresabschluss 2014 ergebenden Bewertungsänderung für die Vermögensverwaltung ist eine Vergleichbarkeit mit dem in der Bilanz für das Vorjahr ausgewiesenen Betrag nicht gegeben.

Bilanzposition Rückstellung für die Sanierung von Altlasten

Bei der Rückstellung für die Sanierung von Altlasten erfolgte im Haushaltsjahr 2014 verbunden mit dem Saldierungsverbot nach § 40 Abs. 2 GemHVO eine Umstellung auf die Bruttobilanzierung (vgl. hierzu auch Ziffer 2.4 Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden). Aufgrund der sich im Jahresabschluss 2014 ergebenden Bewertungsänderung für die Rückstellung Altlastensanierungen ist eine Vergleichbarkeit mit dem in der Bilanz für das Vorjahr ausgewiesenen Wert nicht gegeben.

Bilanzposition Passive Rechnungsabgrenzung

Die Ermittlung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens für Grabnutzungsgebühren erfolgt seit dem Haushaltsjahr 2013 mit der Software FIM. Systembedingt ergeben sich hierbei Differenzen zwischen dem Endstand des Vorjahres und dem Anfangsbestand des Abschlussjahres. Nach dem allgemeinen Grundsatz der formellen Bilanzkontinuität (§ 43 Abs. 1 GemHVO) müssen die Wertansätze der Vermögensrechnung des Haushaltsjahres (Eröffnungsbilanz) mit den Wertansätzen der Vermögensrechnung des Vorjahres (Schlussbilanz) übereinstimmen. In Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt wird die sich systembedingt bei dem passiven Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsgebühren ergebende Differenz zwischen dem Schlussbilanzwert und dem Eröffnungsbilanzwert im Rahmen des Jahresabschlusses erfolgsneutral gegen das Basiskapital gebucht.

2.3 Weitere Untergliederung oder Hinzufügung weiterer Posten des Jahresabschlusses (§ 47 Abs. 4 GemHVO)

Bilanzpositionen ohne Wertangaben sind nicht dargestellt.

2.4 Abweichungen von Bilanz- und Bewertungsmethoden (§ 53 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO)

Bilanzposition Wertpapiere

Die Stadtkämmerei hat eine Bank mit dem Management einer Geldanlage beauftragt. Der Wert der Vermögensverwaltung wird unter der Vermögens-



rechnungsposition „Wertpapiere“ ausgewiesen. Die Bestandteile der Vermögensverwaltung (Wertpapiere, Abwicklungskonto und Forderungen aus Stückzinsen) werden in Abweichung zu § 40 Abs. 1 GemHVO in ihrer Gesamtheit als ein Wertpapier ausgewiesen.

Durch eine Softwareumstellung bei einer mit dem Management der Geldanlage beauftragten Bank hat sich die Berechnungsmethode für die Wertentwicklung der Vermögensverwaltung im Haushaltsjahr 2014 geändert. Die neue Berechnungsmethodik (u.a. Anwendung von Fifo-Verfahren, Berücksichtigung von Kursprioritäten) führt zu einer genaueren Wertermittlung. Aufgrund kumulierter Kursgewinne aus Vorjahren infolge der neuen detaillierteren Berechnungsmethode für die Vermögensverwaltung wurde zum Jahresabschluss 2014 eine Wertaufholung in Höhe von 1.480.929,38 EUR erforderlich. Bedingt durch die sich im Jahresabschluss 2014 ergebende Bewertungsänderung ist eine Vergleichbarkeit mit dem in der Bilanz für das Vorjahr ausgewiesenen Betrag nicht gegeben.

Bilanzposition Rückstellung für die Sanierung von Altlasten

Bisher wurden bei der Bewertung der Rückstellungshöhe für Altlastensanierungen bewilligte Förderbeträge wertmindernd berücksichtigt (Nettobilanzierung). Bezogen auf das Saldierungsverbot nach § 40 Abs. 2 GemHVO, wonach Posten der Aktivseite nicht mit Posten der Passivseite verrechnet werden dürfen, wurde davon ausgegangen, dass bei bewilligten Fördermitteln eine aktivierungsfähige Forderung nicht gegeben ist. Diese Auffassung musste in Verbindung mit dem Jahresabschluss 2014 aufgegeben werden. Insoweit erfolgte eine Anpassung der bilanziellen Rahmenregelungen bezogen auf die Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten. In der Folge sind bei Zuwendungen und Zuschüssen soweit ein Bewilligungsbescheid vorliegt und die Bewilligungsvoraussetzungen erfüllt sind im Jahresabschluss Forderungen zu bilanzieren und ein erforderlicher Rückstellungsbetrag ist aufgrund des Saldierungsverbots ungemindert, d.h. in voller Höhe der Sanierungskosten auszuweisen (Bruttobilanzierung).

Der Jahresabschluss 2014 berücksichtigt Forderungen für Zuwendungen nach den Förderrichtlinien für Altlasten in Höhe von 13,7 Mio. EUR (vgl. Ziffer 2.6.1.3.8 Privatrechtliche Forderungen). Die Zuführungen zur Rückstellung infolge der Bruttobilanzierung belaufen sich auf rd. 23,9 Mio. EUR.

2.5 Sonstige Angaben

2.5.1 Anteil Pensions- und Beihilferückstellung beim KVBW

Der auf die Landeshauptstadt Stuttgart entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg auf Grund von § 27 Abs. 5 GKV gebildeten Pensions- und Beihilferückstellungen beträgt **1.067.794.367 EUR** (VJ 1.046.724.155 EUR).



2.5.2 Finanzierung der Investitionen

Die nach §§ 22 Abs. 2, 50 Satz 2 und 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO erforderliche Angabe des **Anteils der mit Eigenmitteln finanzierten Investitionen** ersetzt die frühere Nettoinvestitionsrate. Hierzu ist im ersten Schritt festzustellen, ob die erwirtschafteten Mittel des Zahlungsmittelüberschusses aus laufender Verwaltungstätigkeit frei verfügbare Liquidität des Haushaltsjahres darstellen – oder tatsächlich für andere (spätere) Zwecke reserviert sind. Ein eventuell positiver Betrag ist dem Saldo aus Investitionstätigkeit gegenüberzustellen.

Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	307.007.112,84	EUR
./i. Zuführung zu zweckgebundenen Rücklagen und Rückstellungen (abzgl. Auflösung)	-59.513.670,68	EUR
./i. Saldo aus Ermächtigungsübertragungen des Vorjahres und neuen Ermächtigungsübertragungen (konsumtiv)	15.127.475,63	EUR
./i. Ordentliche Kredittilgungen und Kreditbeschaffungskosten	-3.713.295,64	EUR
./i. Saldo aus Ermächtigungsübertragungen des Vorjahres und neuen Ermächtigungsübertragungen (investiv)	<u>-125.125.862,46</u>	EUR
Erwirtschaftete freie liquide Mittel für Investitionen	133.781.759,69	EUR
zzgl. Einzahlungen aus Desinvestitionen	<u>248.837.413,65</u>	EUR
Erwirtschaftete Eigenmittel	382.619.173,34	EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>-296.552.939,72</u>	EUR
Finanzierungssaldo	86.066.233,62	EUR

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von **296.552.939,72 EUR** (VJ 346.904.275,74 EUR) wurden vollständig mit erwirtschafteten Eigenmitteln und investiven Einzahlungen aus Fremdmitteln finanziert. Liquide Mittel aus Vorjahren mussten nicht in Anspruch genommen werden. **Innere Darlehen nach §§ 22 Abs. 2 und 61 Nr. 20 GemHVO waren nicht erforderlich.**

2.5.3 Ermächtigungsübertragungen

Im **Ergebnishaushalt** wurden konsumtive Budgetreste in Höhe von **56.610.607,05 EUR** (VJ 71.738.082,68 EUR) übertragen.

Im **Finanzhaushalt** wurden investive Budgetreste in Höhe von **470.449.966,22 EUR** (VJ 345.324.103,76 EUR) übertragen¹.

Die einzelnen Ermächtigungsübertragungen sind unter Nr. 5.2 „Sonstige Angaben“ – Verzeichnis der vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen ersichtlich.

¹ Die mit GRDRs 431/2015 im Finanzhaushalt zugelassenen Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 471.564.169,99 EUR wurden nachträglich auf 470.449.966,22 EUR reduziert.



2.5.4 Kreditermächtigung

Die Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen in Höhe von 22,3 Mio. EUR wurden aufgrund des erzielten Finanzierungsmittelüberschusses zum 31.12.2014 nicht in Anspruch genommen (vgl. Anlage 3).

2.5.5 Berichtigung der Eröffnungsbilanz (§ 63 Abs. 2 GemHVO)

Nach § 63 Abs. 2 GemHVO sind Vermögensgegenstände und Schulden, die in der Eröffnungsbilanz 2010 nicht aufgenommen wurden bzw. zu einem niederen Wert oder einem zu hohen Wert angesetzt waren, zu korrigieren. Die Korrekturen sind ergebnisneutral gegen das Basiskapital zu buchen, wenn die Berichtigung spätestens im vierten der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss vorgenommen wird (§ 63 Abs. 3 GemHVO). Anschließende Korrekturen sind nur noch über die Ergebnisrechnung möglich. Im Jahresabschluss 2014 erfolgten aufgrund von Fristablauf keine Korrekturbuchungen gegen das Basiskapital.

2.5.6 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Nach § 88 Abs. 2 GemO darf die Gemeinde Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen nur zur Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. Die Übernahme bedarf grundsätzlich der Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde.

Die Stadt übernimmt regelmäßig Bürgschaften für Darlehen in den Bereichen Wohnungs- und Siedlungswesen, Veranstaltungen und Sport, Versorgung und Verkehr sowie Soziales und Kultur.

2.5.6.1 Bürgschaftsverpflichtungen

Die **Bürgschaftsverpflichtungen** zum 31.12.2014 in Höhe von **306,0 Mio. EUR** verteilen sich auf folgende Bereiche:

Wohnungsbau (Kommunaldarlehen an die Stuttgarter Wohnungs- und Städtebaugesellschaft, volle Ausfallhaftung an verschiedene Kreditunternehmen. Ebenso Hypothekendarlehen der L-Bank aus der Zeit nach dem 20.06.1948, hier handelt es sich um 1/3 Ausfallhaftung nach § 21 Abs. 1 Ziffer 1 des Gesetzes über die Landeskreditbank Baden-Württemberg). 185.029.665 EUR

Veranstaltungen, Märkte und Sport (im Zusammenhang mit Ausgliederungen von städtischen Einrichtungen) 60.792.640 EUR

Neue Messe (Neubau) 38.684.707 EUR

Versorgung und Verkehr 7.910.182 EUR

Soziales und Kultur 13.697.490 EUR



2.5.6.2 Gewährträgerschaften / Verpflichtungserklärungen

Gegenüber der Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbands Baden-Württemberg für die Zusatzversicherung der Arbeitnehmer der Stuttgart-Marketing GmbH, der SWSG, des Vereins Stuttgarter Jugendhaus e. V., des Verkehrs- und Tarifverbunds Stuttgart, der Hafen Stuttgart GmbH, der Wohnanlage Fasanenhof gGmbH, des Württembergischen Kunstvereins, dem StadtSeniorenRat Stuttgart e. V. und der Objektgesellschaft Veranstaltungen und Märkte Stuttgart mbH & Co. KG 39.590.000 EUR

Gegenüber dem Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg für Beihilfen der Arbeitnehmer des Stuttgarter Jugendhaus e. V., des Württ. Kunstvereins und der Hafen Stuttgart GmbH (nur Hafen) 567.173 EUR

Gegenüber der SW Gesellschaft für Treuhandbau mbH Stuttgart für Kautionsregelung für die Wohnungen Badstraße 54 / Brählesgasse 26 im Sanierungsgebiet Bad Cannstatt – Altstadt – 6.504 EUR

Gegenüber der Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG für das Namensrecht der Neuen Arena Stuttgart 5.375.000 EUR

Gegenüber dem Bundesamt für Migration und Flüchtlinge zugunsten des Stadtjugendrings Stuttgart e.V. für das Projekt „JuMigRa“ (Projekt Jugendmigrationsrat Nordafrika und Arabien) befristet bis 30.04.2015 133.577 EUR

Gegenüber der Landesbank Baden-Württemberg zur „Risikoimmunsierung“ Rückgarantie durch die Landeshauptstadt Stuttgart 1.041.247.020 EUR

2.5.6.3 Gewährträgerhaftung

Es besteht eine Gewährträgerhaftung entsprechend der städtischen Beteiligungsquote (18,93 %) für die Verbindlichkeiten der LBBW, die bis zum 18.07.2001 begründet wurden, darüber hinaus für diejenigen Verbindlichkeiten, die in der Zeit vom 19.07.2001 bis zum 18.07.2005 vereinbart wurden, wenn deren Laufzeit nicht über den 31.12.2015 hinausgeht. Für ab dem 19.07.2005 begründete Verbindlichkeiten besteht keine Gewährträgerhaftung mehr.

Das Land Baden-Württemberg hat im Zusammenhang mit der Kapitalerhöhung 2009 für die LBBW eine Garantie für den Bereich Kreditsatzgeschäft übernommen. Entsprechend ihrem Anteil übernahm die Landeshauptstadt eine Rückgarantie in Höhe von rund 1,0 Mrd. EUR.

2.5.6.4 Verpflichtungen

Im Haushaltsjahr 2014 wurden im Vorgriff auf die Haushaltsjahre 2015 - 2018 in Höhe von **111,3 Mio. EUR** vertragliche Verpflichtungen für Investitionsmaßnahmen eingegangen.



2.5.7 Beteiligungsübersicht

Unternehmen /Organisation	Beteili- gungsquote %	Buchwert 31.12.2014 EUR
Anteile an verbundenen Unternehmen		186.362.868,16
Stuttgarter Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH	100,00	50.418.276,19
Stuttgarter Wohnungs- und Städtebaugesellschaft mbH	100,00	50.725.000,00
Stadion NeckarPark GmbH & Co. KG	100,00 ¹	27.000.000,00
Stuttgarter Straßenbahnen AG	8,39 ²	13.944.413,81
in.Stuttgart Veranstaltungsgesellschaft mbH & Co. KG	100,00	13.782.328,78
Objektgesellschaft Schleyer-Halle und Neue Arena GmbH & Co. KG	100,00	27.535.649,38
Stiftung Kunstmuseum Stuttgart gGmbH	100,00	2.571.200,00
Stuttgart Marketing GmbH	100,00	261.000,00
SBS - Sportstätten Betriebs-GmbH Stuttgart	100,00	50.000,00
Objektgesellschaft Schleyer-Halle u.Neue Arena Verwaltungs-GmbH	100,00	25.000,00
Stadion NeckarPark Verwaltungs-GmbH	100,00	25.000,00
in.Stuttgart Verwaltungs-GmbH	100,00	25.000,00
Sonstige Beteiligungen		1.711.761.649,13
Landesbank Baden-Württemberg	18,93	1.455.146.376,33
davon: Stille Beteiligungen		86.257.446,48
davon: Kapitalerhöhung 2009		1.368.888.929,85
Projektgesellschaft Neue Messe GmbH & Co. KG	45,00	183.623.008,03
Flughafen Stuttgart GmbH	35,00	65.293.379,34
Landesmesse Stuttgart GmbH	50,00	7.380.000,00
Datenzentrale Baden-Württemberg Anstalt des öffentlichen Rechts	12,50	191.734,46
DZ Datenzentrale Entwicklungs- und Vertriebs-GmbH	13,89	63.911,49
Verkehrs- und Tarifverbund Stuttgart GmbH	7,50 ²	28.836,86
Film- und Medienfestival GmbH	30,40	20.648,55
Projektgesellschaft Neue Messe Verwaltungs-GmbH	45,00	11.504,07
BioRegio STERN Management GmbH	8,33	2.250,00
Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen		1.358.729,71
Zweckverband Kommunale Datenverarbeitung Region Stuttgart	20,32 ³	1.283.377,85
Zweckverband Hochwasserschutz Körsch	31,58 ³	75.351,86
Zweckverband Tierische Nebenprodukte Neckar-Franken	5,26 ³	0,00
Sondervermögen / Eigenbetriebe		107.311.942,70
Eigenbetrieb Stadtentwässerung Stuttgart	100,00	35.144.387,21
Eigenbetrieb Klinikum Stuttgart	100,00	14.409.597,67
Eigenbetrieb Leben und Wohnen	100,00	21.431.746,97
Eigenbetrieb Bäderbetriebe Stuttgart	100,00	36.326.210,85
Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Stuttgart	100,00	0,00

¹ 60% Stimmrechtsanteil der LHS; atypische stille Beteiligung des VfB Stuttgart in Höhe von 40%

² Der Wert bezieht sich ausschließlich auf den unmittelbaren Anteil der LHS am Eigenkapital der Gesellschaft

³ Quote entspricht der Stimmverteilung in der Verbandsversammlung



2.5.8 Übersicht über die angewandten Bilanzierungswahlrechte

Wahlrecht	Rechtsgrundlage	Anwendungsbereich
Befreiung von der Aktivierung von beweglichen Vermögensgegenständen des Sachvermögens	§ 38 Abs. 4 i.V.m. § 46 Abs. 2 GemHVO	Die Befreiung von der Inventarisierung und damit auch von der Aktivierung der geringwertigen Vermögensgegenstände des Sachvermögens (Anschaffungskosten bis 410 EUR netto) wurde nach § 38 Abs. 4 GemHVO und § 46 Abs. 2 Satz 2 GemHVO vom Oberbürgermeister ab 01.01.2010 erteilt. Diese GWG werden bei der LHS als Sofortaufwand gebucht. Ausnahme: Beschaffungen als Erstausrüstung im Rahmen einer Baumaßnahme werden investiv behandelt und sofort abgeschrieben.
Aktivierung von erhaltenen Investitionszuschüssen nach der Brutto- oder Nettomethode	§ 40 Abs. 4 GemHVO	Erhaltene Investitionszuschüsse für Aktivvermögen sind nach der Bruttomethode als passive Sonderposten ausgewiesen. Für die Erstellung der Eröffnungsbilanz wurden i. d. R. die bis Ende 2003 erhaltenen Sonderposten für Straßenflurstücke ausnahmsweise nach der Nettomethode angesetzt. Geleistete Investitionszuschüsse werden mit dem vom Stadthaushalt finanzierten Wert bilanziert.
Umfang der Herstellungskosten	§ 44 Abs. 2 und 4 GemHVO	Es werden alle Herstellungskosten mit Ausnahme der Gemeinkosten ² und der Fremdkapitalzinsen im Falle der Gesamtdeckung aktiviert.

² Darunter fällt insbesondere die Steuerungsumlage sowie alle nicht direkt zuordenbaren ämterübergreifenden Serviceleistungen



2.6 Einzelerläuterungen zu den Posten der Aktivseite

2.6.1 Vermögen

2.6.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Buchwert zum 01.01.	10.080.357,10	EUR
Vermögenszugänge	3.473.307,01	EUR
Vermögensabgänge	-17.136,35	EUR
Umbuchungen	7.621,32	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-1.931.394,04	EUR
Buchwert zum 31.12.	11.612.755,04	EUR

Zu den immateriellen Vermögensgegenständen gehören Lizenzen, Software, ähnliche Rechte und sonstiges immaterielles Vermögen.

Buchungen im Geschäftsjahr 2014

Die Vermögenszugänge erfolgten aus Zugängen aus Kauf in Höhe von 3.466.454,73 EUR und Nachaktivierungen mit 6.852,28 EUR.

Es erfolgten Anlagenabgänge in Höhe von 17.136,35 EUR.

Die Umbuchungen beruhten auf Berichtigungen der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen und der Fertigstellung von immateriellem Vermögen.

2.6.1.2 Sachvermögen

Insgesamt hat sich das Sachvermögen im Haushaltsjahr 2014 um 93,7 Mio. EUR auf 4,48 Mrd. EUR erhöht. Dem Substanzverlust durch Abschreibungen (184,7 Mio. EUR) und Anlagenabgängen (55,6 Mio. EUR) stehen Sachanlagenzugänge in Höhe von 291,6 Mio. EUR gegenüber. Die Investitionsquote beträgt 121,10 % (VJ 75,74 %). 49,76 % (VJ 50,00 %) der Bilanzsumme entfallen auf das Sachanlagevermögen.

2.6.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Buchwert zum 01.01.	1.297.658.231,18	EUR
Vermögenszugänge	6.299.871,15	EUR
Vermögensabgänge	- 12.020.231,22	EUR
Umbuchungen	1.790.448,75	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	- 2.403.679,45	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.291.324.640,41	EUR

Zu den unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten zählen die kommunalen Grünflächen, Ackerland, Wald, Forsten und sonstige unbebaute Grundstücke einschließlich aller Grundstücke, die im Erbbaurecht vergeben wurden.



	Buchwert in EUR zum	
	01.01.2014	31.12.2014
Sonstige unbebaute Grundstücke	1.166.502.791,56	1.154.614.882,31
Grünflächen	109.329.581,90	110.754.777,13
Wald, Forsten	21.825.857,72	25.954.980,97

Bei den **sonstigen unbebauten Grundstücken** handelt es sich um alle nicht bebauten Grundstücke, die weder Grünfläche oder Wald und Forst sind. Dies sind insbesondere im Erbbaurecht an Dritte vergebene Grundstücke und Baugrundstücke, die noch nicht bebaut sind (z.B. Flächen im Gebiet Stuttgart 21), aber auch verpachtete Ackerlandflächen sowie die landwirtschaftlich bzw. gartenbaulich genutzten Flächen des städtischen Weinguts sowie der Stadtgärtnerei.

Grünfläche ist der in kommunalem Besitz befindliche Grund und Boden, der als Parkanlage oder sonstige Freizeit- und Erholungsfläche genutzt wird, einschließlich der zugehörigen Oberflächengewässer, des Aufwuchses, der Aufbauten und der Ausstattung (z.B. Bänke, Abfallbehälter). Die Nutzung ist nicht gewerblich. Da Grünflächen rechtlich klar vom Waldvermögen getrennt sind, ist ein „waldartiger Bestand“ in Grünflächen immer diesen zuzurechnen und nicht dem Waldvermögen.

Unter **Wald** versteht man den Grund und Boden, der forstwirtschaftlich genutzt wird, sowie den Aufwuchs. Zur genaueren Definition des Waldes wird auf § 2 des Landeswaldgesetzes von 1995 verwiesen. Demnach gehören zum Wald neben den Forstpflanzen auch kahl geschlagene oder verlichtete Grundflächen, Waldwege, Waldeinteilungs- und Sicherungstreifen, Waldblößen und Lichtungen, Waldwiesen, Wildäsungsplätze, Holzlagerplätze, Waldspielplätze, Grillstellen und Schutzhütten.

Buchungen im Geschäftsjahr 2014:

Die Vermögenszugänge in Höhe von insgesamt 6.299.871,15 EUR beruhen unter anderem aus Zugängen aus Kauf in Höhe von 1.527.385,52 EUR und Nachaktivierungen für bislang nicht oder in der Höhe falsch aktiviertes Vermögen ab 2010 in Höhe von 3.546,06 EUR. Bei den Vermögenszugängen sind im Jahr 2014 nachträglich Aktivierungen (Nachaktivierung) für Vorgänge vor 2010 in Höhe von 4.768.939,57 EUR gebucht worden. Diese beruhen insbesondere auf der Nachbewertung von ursprünglich insgesamt als Wald (§ 62 Abs. 4 GemHVO) bewerteten Flurstücken, bei denen man inzwischen verschiedene Nutzungen festgestellt hat. Aufgrund der verschiedenen Nutzungsarten hätte jedoch für jedes Flurstück ein durchschnittlicher Bodenwert auf Basis der verschiedenen tatsächlichen Nutzungsarten zugrunde gelegt werden müssen. Dieser durchschnittliche Bodenwert liegt in den meisten Fällen über dem bisher zugrunde gelegten Wert nach § 62 Abs. 4 GemHVO, so dass Nachaktivierungen in Höhe von 4.762.800,16 EUR erfolgten. Lediglich bei vier Flurstücken musste eine Abwertung (Abgang) mit insgesamt 38.605,53 EUR vorgenommen werden.

Die Vermögensabgänge resultieren aus dem Abgang ohne Erlös (z. B. Abgang alte Grünanlage Alter Friedhof wegen Neubau) und Verkauf von Anlagevermögen sowie aus Berichtigungen der Vorjahre. Auf die Abgänge mit Erlös (Verkauf von Anlagevermögen) entfallen 11.857.221,58 EUR. Die Abgänge ohne Erlös (Verschrottung) beliefen sich auf 124.404,11 EUR.



Die Umbuchungen beruhen hauptsächlich auf der Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen, aus der Inbetriebnahme von Anlagen im Bau, des Übergangs des wirtschaftlichen Eigentums von Flurstücken und Fortführungsnachweisen:

Aufgrund der **Inbetriebnahme von Anlagen** bzw. dem Übergang des wirtschaftlichen Eigentums (siehe auch Bilanzposition 1.2.9) wurden 4.757.393,71 EUR (zugehend) umgebucht. Dabei entfällt auf Grünanlagen (z. B. Grünanlage Killesberg, Grünanlage Alter Friedhof Feuerbach) ein Betrag von 2.126.454,45 EUR und auf den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums von sonstigen unbebauten Grundstücke 2.630.939,26 EUR.

Aufgrund von **Fortführungsnachweisen** bei den Flurstücken mussten in Summe abgehende Umbuchungen in Höhe von 259.032,21 EUR vorgenommen werden. Zusätzlich wurden aufgrund der Änderung der verwaltenden Stelle und Berichtigung der Anlagenklasse bzw. Bilanzposition 2.707.912,75 EUR (abgehend) umgebucht.

2.6.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Buchwert zum 01.01.	1.318.307.230,50	EUR
Vermögenszugänge	68.077.441,92	EUR
Vermögensabgänge	-5.295.206,57	EUR
Umbuchungen	77.240.892,43	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-97.478.091,82	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.360.852.266,46	EUR

Zu den bebauten Grundstücken gehören nach § 74 Bewertungsgesetz alle Grundstücke auf denen sich benutzbare Gebäude befinden, mit Ausnahme von den in § 72 Abs. 2 und 3 Bewertungsgesetz bezeichneten Grundstücken.

Bebaute Grundstücke mit	Buchwert in EUR zum	
	01.01.2014	31.12.2014
Schulen	532.243.839,04	547.873.215,21
Sonstige Dienst- und Geschäftsgebäuden	402.187.778,22	353.631.237,56
Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	353.159.297,48	353.044.665,66
Soziale Einrichtungen	17.622.713,81	93.313.955,36
Wohnbauten	13.093.601,95	12.989.192,67
	1.318.307.230,50	1.360.852.266,46

Wohnbauten sind Gebäude, die ausschließlich oder hauptsächlich zu Wohnzwecken genutzt werden, einschließlich aller zugehörigen (Neben-)Bauten und aller festen Einrichtungen, die üblicherweise in Wohnbauten installiert sind.

Zu den Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen zählen bei der Landeshauptstadt Stuttgart neben dem Kultur- und Kongresszentrum Liederhalle, dem Kunstmuseum, dem Gustav-Siegle-Haus, GAZI-Stadion, Eiswelt, Olympiastützpunkt, auch die städtischen Sportanlagen und öffentlichen Kinderspielplätze.



Buchungen im Geschäftsjahr 2014

Die Vermögenszugänge in Höhe von 68.077.441,92 EUR setzen sich unter anderem aus Zugängen aus Kauf in Höhe von 63.476.510,64 EUR und Nachaktivierungen für ab 2010 nicht aktivierte Anlagenwerte in Höhe von 251.998,25 EUR zusammen. Zusätzlich wurden Nachaktivierungen für Vorgänge vor 2010 insbesondere aufgrund fehlender Gebäudewerte und netto verbuchter erhaltener Investitionszuschüsse in Höhe von 4.348.933,03 EUR gebucht.

Als größere Vermögenszugänge sind im Jahr 2014 zu nennen:

- Übertragung des Vermögens der Objekt Kongreßzentrum Stuttgart Grundbesitzgesellschaft mbH (KKL GmbH) mit historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten von 54.533.365,99 EUR und kumulierten Abschreibungen in Höhe von 48.936.987,04 EUR (= Buchwert 5.584.398,00 EUR) auf die Landeshauptstadt unter Auflösung der Gesellschaft (GRDs 1015/2013).
- Übergabe einer von einem Investor erstellten Kindertagesstätte in der Vaihinger Straße 94 „Kita am Probstsee“ mit Anschaffungs- und Herstellungskosten von 3.163.200,18 EUR.
- Übertragung des Flurstücks des früheren Olgahospitals vom Eigenbetrieb Klinikum in das allgemeine Grundvermögen mit einem Buchwert von 2.148.775,95 EUR.

Im Jahr 2014 wurden Abgänge durch den Verkauf von bebauten Grundstücken in Höhe von 2.046.694,39 EUR gebucht. Abgänge ohne Erlös aufgrund von baulichen Maßnahmen (z. B. Abbruch eines Gebäudes, Sanierung von Sportplätzen) und notwendigen Korrekturen für Vorgänge ab 2010 sind in Höhe von 2.868.190,95 EUR angefallen. Zusätzlich wurden noch Abgänge für Vorgänge vor 2010 in Höhe von 380.321,23 EUR nachgeholt.

Die Umbuchungen beruhen hauptsächlich auf der Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen, der Inbetriebnahme von Anlagen im Bau, dem Übergang des wirtschaftlichen Eigentums von Flurstücken und Veränderungsnachweisen.

Bei den Flurstücken wurden zugehende Umbuchungen aufgrund von Fortführungsnachweisen in Höhe von 157.608,17 EUR und wegen der Änderung der verwaltenden Stellen und Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen mit 182.626,50 EUR vorgenommen.

Auf die Inbetriebnahme von Anlagen bzw. den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums (zugehende Umbuchungen) bei bebauten Grundstücken entfallen 76.900.657,76 EUR (siehe auch Bilanzposition 1.2.9):

Schulen	36.470.690,45 EUR
Soziale Einrichtungen	19.254.590,21 EUR
Sonstige Dienst- und Geschäftsgebäude	11.885.526,83 EUR
Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	8.609.332,05 EUR
Wohnbauten	680.518,22 EUR



Dabei sind die höchsten Zugänge und Umbuchungen bei folgenden investiven Bau-
maßnahmen zu verzeichnen:

Gebäudesanierung Werner-Siemens-Schule	16.012.277,28	EUR
Erstellung von Flüchtlingsunterkünften in Systembauweise	11.748.261,90	EUR
Neubau Großturnhalle und Neugestaltung Außenanlagen Friedrich-Eugens-Gymnasium	5.658.400,49	EUR
Gebäudesanierung Solitude-Gymnasium (School of the Future)	5.297.447,66	EUR
Erwerb Verwaltungsgebäude Eichstraße 9	4.284.000,00	EUR
Bau der Turn- und Versammlungshalle Hallschlag	3.952.617,60	EUR
Generalsanierung Sporthalle Neugereut (Jörg-Ratgeb- Schule)	3.836.919,84	EUR
Sanierung Kelter Wangen	2.970.693,48	EUR
Neubau Kindertageseinrichtung Kauffmannstr. 35 in Botnang	2.627.224,39	EUR
Neubau Kindertageseinrichtung Hohewartstr. 98 in Feuerbach	2.031.505,17	EUR
Umbau des Gebäudes Kriegsbergstraße 40 zur Nutzung für eine Suchtmedizinische Praxis zur diamorphingestützten Substitution und die Drogenberatungsstelle Release e. V.	1.815.139,52	EUR
Generalsanierung Kindertageseinrichtung Luise-Benger-Str. 35 in Uhlbach	1.558.199,05	EUR
Sanierung Kleiner und Großer Kursaal mit Außenbereich	1.073.764,67	EUR
Neuer Pavillion Wirtschaftsgymnasium West	1.061.699,82	EUR

2.6.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Buchwert zum 01.01.	1.455.123.097,48	EUR
Vermögenszugänge	12.696.648,36	EUR
Vermögensabgänge	-8.421.478,22	EUR
Umbuchungen	12.690.710,17	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	- 64.472.902,92	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.407.616.074,87	EUR

Zum Infrastrukturvermögen gehören der Grund und Boden sowie der Aufbau für
Straßen, Wege, Brücken, Tunnel, Hochstraßen, Dämme, Bunker, Friedhöfe, wasser-
bauliche Anlagen und sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens.

	Buchwert in EUR zum	
	01.01.2014	31.12.2014
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsan- gen	739.864.063,98	700.799.397,12
Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen	468.589.067,93	458.380.070,54
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	153.300.017,04	155.854.669,85
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	48.106.473,48	49.249.298,77
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	17.525.265,61	16.257.938,76
Wasserbauliche Anlagen	13.037.494,56	12.915.309,48
Straßenentwässerungskanäle	12.794.331,53	12.330.818,57
Abwasserbeseitigung	1.906.383,35	1.828.571,78
	<u>1.455.123.097,48</u>	<u>1.407.616.074,87</u>



Die Straßen werden entsprechend ihres Ausbaustandards bzw. ihrer Verkehrsbeanspruchung, in verschiedene Straßentypen unterteilt. Es wird in Anlehnung an die Richtlinien für die Standardisierung des Oberbaues von Verkehrsflächen (RStO 01) eine Unterteilung in folgende 5 Kategorien vorgenommen:

- Straßenart I Schnellverkehrsstraße, Industriesammelstraßen
- Straßenart II Hauptverkehrsstraße, Industriestraße, Straße im Gewerbegebiet
- Straßenart III Wohnsammelstraße, Fußgängerzone mit Ladeverkehr
- Straßenart IV Anliegerstraße befahrbarer Wohnweg, Fußgängerzone
- Straßenart V nicht asphaltierte/betonierte Wege

Für jede Straßenart wurde eine Mischnutzungsdauer unter Berücksichtigung einer längeren Nutzungsdauer des Unterbaus und einer kürzeren Nutzungsdauer der Deckschicht festgelegt.

Buchungen im Geschäftsjahr 2014

Die Vermögenszugänge in Höhe von 12.696.648,36 EUR setzen sich aus laufenden Zugängen (einschließlich unentgeltlichen Erwerben) für Grund und Boden in Höhe von 7.311.667,89 EUR und laufenden Zugängen beim restlichen Infrastrukturvermögen in Höhe von 4.959.627,18 EUR sowie aus Nachaktivierungen für Vorgänge ab 2010 mit 354.901,97 EUR und Nachaktivierungen für Vorgänge vor 2010 mit 70.451,32 EUR zusammen.

Im Jahr 2014 wurden Abgänge durch den Verkauf von Flurstücken einschließlich Aufbauten des Infrastrukturvermögens in Höhe 2.395.754,18 EUR gebucht. Abgänge ohne Erlös aufgrund von baulichen Maßnahmen (z. B. (Teil-)Sanierung von Straßen, unentgeltliche Straßenplatzrückgaben) sind in Höhe von 1.189.683,71 EUR angefallen. Zusätzlich mussten Anlagenwerte mit einem Betrag von 4.836.040,33 EUR in Abgang genommen werden, weil die Landeshauptstadt noch nie Eigentümerin war.

Die Umbuchungen beruhen auf der Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen, aus der Inbetriebnahme von Anlagen im Bau und des Übergangs des wirtschaftlichen Eigentums von Flurstücken und Gebäuden. Mittels Umbuchungen, insbesondere zur Korrektur der Anlagenklasse, Bilanzposition, Veränderungsnachweisen, sind Buchwerte in Höhe von 1.105.465,93 EUR zugegangen. Aufgrund Fertigstellung von Investitionen und Übergang des wirtschaftlichen Eigentums wurden Umbuchungen von den Anlagen im Bau bzw. Anzahlungen zum Infrastrukturvermögen in Höhe von 11.585.244,24 EUR notwendig.

Im Jahr 2014 sind größere Zugänge und Umbuchungen aufgrund der Inbetriebnahme bei folgenden investiven Baumaßnahmen erfolgt:

Straßenbeleuchtung	2.926.597,86 EUR
Wasserspiel Mailänder Platz (einschl. Investorenanteil)	1.409.074,82 EUR
Tiefgarage Friedrich-Eugen-Gymnasium	1.108.073,70 EUR



2.6.1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken

Buchwert zum 01.01.	4.371.033,18	EUR
Vermögenszugänge	150.421,54	EUR
Vermögensabgänge	0,00	EUR
Umbuchungen	810.816,96	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	- 415.637,75	EUR
Buchwert zum 31.12.	4.916.633,93	EUR

Darunter fallen zum Beispiel alle baulichen Anlagen inklusive Betriebsvorrichtungen auf fremdem Grund und Boden oder Einbauten in fremden Gebäuden, so genannte Mietereinbauten.

Buchungen im Geschäftsjahr 2014

Die Vermögenszugänge aus laufenden Vorgängen beliefen sich auf 98.863,24 EUR und aufgrund Nachaktivierung von zwei vor 2010 nicht bilanzierten Gebäuden auf fremdem Grund auf 51.558,30 EUR.

Die zugehenden Umbuchungen in Höhe von 810.816,96 EUR beruhen auf der Berichtigung der Anlagenklasse bzw. Bilanzpositionen in Höhe von 20.849,15 EUR und auf die Fertigstellung von Umbaumaßnahmen an zwei fremden Gebäuden für die Nutzung als Kindertageseinrichtung und Flüchtlingsunterkunft entfallen insgesamt 789.967,81 EUR.

2.6.1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Buchwert zum 01.01.	41.661.566,99	EUR
Vermögenszugänge	59.327,78	EUR
Vermögensabgänge	-2.812,23	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-40.550,82	EUR
Buchwert zum 31.12.	41.677.531,72	EUR

Zu den Kunstgegenständen und Kulturdenkmälern zählen Gemälde, Skulpturen, Bau- und Bodendenkmäler sowie sonstige Kulturdenkmäler. Die Kunstgegenstände unterliegen in der Regel keiner laufenden Abschreibung.

Kunst am Bau wird hier nicht gesondert ausgewiesen, sondern gemeinsam mit dem jeweiligen Gebäude unter der entsprechenden Bilanzposition dargestellt.

Die unter Denkmalschutz stehenden städtischen Gebäude werden entsprechend der Hauptnutzung bilanziert.

Buchungen im Geschäftsjahr 2014

Durch Kauf und Spenden sind im Jahr 2014 Kunstgegenstände in Höhe von 58.639,36 EUR zugebucht worden. Zusätzlich wurde die Bilanzierung von wieder



aufgefundenen Kunstwerken mit insgesamt 188,42 EUR und eines geschenkten Kunstgegenstandes aus 2009 mit einem Buchwert von 500,00 EUR nachgeholt.

Der Vermögensabgang in Höhe von 2.812,23 EUR wurde aufgrund eines nicht mehr auffindbaren Kunstgegenstandes notwendig.

Für Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler, die Witterungseinflüssen ausgesetzt sind, wurden laufende Abschreibungen in Höhe 40.550,82 EUR vorgenommen.

2.6.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Buchwert zum 01.01.	30.575.986,60	EUR
Vermögenszugänge	730.298,60	EUR
Vermögensabgänge	- 33.338,28	EUR
Umbuchungen	-225.057,58	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	- 4.079.050,77	EUR
Buchwert zum 31.12.	26.968.838,57	EUR

Zu den Maschinen zählen Maschinen, die der Erzeugung und Nutzung von mechanischer Energie (ohne Motoren für Ackerschlepper und für Luft- und Straßenfahrzeuge) dienen, sonstige Maschinen, Maschinen für die Land- und Forstwirtschaft, Werkzeugmaschinen und Teile dafür. Darunter fallen z. B. CNC-Fräser, Industrieschleifmaschine.

Zu den technischen Anlagen gehören z. B. Geräte der Elektrizitätserzeugung und Verteilung, Rundfunk-, Fernseh- und Nachrichtentechnik, Medizin-, Mess-, Steuerungs-, und Regelungstechnik, Optik, Photovoltaikanlagen.

Fahrzeuge dienen der Beförderung von Personen und Waren. Hierzu zählen die vom Fahrzeugbau hergestellten Erzeugnisse, wie etwa Feuerwehrfahrzeuge, Kraftwagen, Anhänger und Sattelanhänger, Schiffe, Schienenfahrzeuge, Krafträder, Fahrräder, Gabelstapler.

Buchungen im Geschäftsjahr 2014

Bei den Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen sind aufgrund Kauf Vermögenszugänge in Höhe von 730.298,60 EUR zu verzeichnen.

Im Jahr 2014 wurden Restbuchwerte wegen Verkauf (Abgang mit Erlös) in Höhe von 230,83 EUR in Abgang genommen. Aufgrund von Aussonderungen, Defekt oder sonstigem Verlust erfolgten Abgänge ohne Erlös in Höhe von 33.107,45 EUR.

Die Umbuchungen beruhen auf der Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen, aus der Lieferung von fertig gestellten Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen (z. B. speziell umgebaute / ergänzte Fahrzeuge der Feuerwehr, Photovoltaikanlagen). Dabei entfallen auf die Korrektur der Anlagenklasse bzw. Bilanzposition (abgehende) Umbuchungen in Höhe von 749.004,97 EUR und auf die Fertigstellung von Photovoltaikanlagen und Kraft-Wärme-Kopplungsanlagen zugehende Umbuchungen von 523.947,39 EUR.



2.6.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Buchwert zum 01.01.	71.139.766,85	EUR
Vermögenszugänge	17.418.003,37	EUR
Vermögensabgänge	- 151.845,68	EUR
Umbuchungen	5.802.506,39	EUR
Zuschreibungen	27,47	EUR
Abschreibungen	- 16.073.463,54	EUR
Buchwert zum 31.12.	78.134.994,86	EUR

Zu der Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören Büromaschinen, PC, Einrichtungsgegenstände von Büros, Schulen und Werkstätten, Kindergärten, Medienausstattung der städtischen Stadtbibliotheken.

Buchungen im Geschäftsjahr 2014

Von den Vermögenszugängen im Jahr 2014 entfallen 17.195.422,27 EUR auf Kauf und Spenden sowie 222.581,10 EUR auf Nachaktivierungen für Vorjahre.

Als Abgänge ohne Erlös wurden insgesamt 148.181,56 EUR (hierzu zählen neben den Verschrottungen auch z. B. Abgang nach Inventur, Diebstahl) und als Abgänge mit Erlös (Verkauf) wurden 3.664,12 EUR gebucht.

Die Umbuchungen beruhen auf der Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen, aus der Lieferung von fertig gestellter Betriebs- und Geschäftsausstattung bzw. auf den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums. Zur Korrektur der Anlagenklasse waren zugehende Umbuchungen in Höhe von 2.217.267,19 EUR notwendig. Auf den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums und den fertig gestelltem Ein- und Umbau von Betriebs- und Geschäftsausstattung entfallen 3.585.239,20 EUR und hier überwiegend auf die Ausstattung der Elektrotechniklabore der Werner-Siemens-Schule mit eine Wert von 2.835.121,86 EUR.

Im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden in Vorjahren Anlagengüter unter der Aktivierungsgrenze von 410 EUR netto aktiviert und abgeschrieben. Es mussten deshalb im Jahr 2014 Abschreibungsbeträge aus Vorjahren in Höhe von 27,47 EUR wieder zugeschrieben werden.

2.6.1.2.8 Vorräte

Wert zum 01.01.	1.915.341,00	EUR
Zugang	102.488,82	EUR
Abgang	-259.968,71	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Wert zum 31.12.	1.757.861,11	EUR

Unter der Position Vorräte werden Material- und Kleiderbestände und Bestände an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen sowie geschlagenes Holz aus dem Stadtwald und Weinvorräte aus dem Städtischen Weingut ausgewiesen.

Buchungen im Geschäftsjahr 2014

Der Bestand an Vorräten hat sich insgesamt um 157.479,89 EUR reduziert.

Bei folgenden Vorratslagern gab es nennenswerte Bestandsveränderungen:

Beim Weingut ist eine Bestandsminderung in Höhe von 200.694,72 EUR zu verzeichnen, da mehr Flaschen aus dem Bestand verkauft, als neue abgefüllt wurden.

Beim Stadtwald fand eine Bestandsmehrung um 68.927,50 EUR statt. Der Holzeinschlag findet jährlich etwa von November bis März statt, d.h. der Zeitpunkt der Bilanzierung fällt in die Phase der größten betrieblichen Aktivität beim Holzeinschlag und Holzverkauf. Zum Jahreswechsel sind die betrieblichen Arbeiten je nach Witterungsverlauf unterschiedlich weit fortgeschritten und der Bestand zum Ende des Geschäftsjahrs schwankt somit von Jahr zu Jahr.

2.6.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Buchwert zum 01.01.	170.787.523,91	EUR
Vermögenszugänge	199.137.150,51	EUR
Vermögensabgänge	- 22.842,67	EUR
Umbuchungen	-98.117.938,44	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	271.788.893,31	EUR

Hier werden Anzahlungen für Anlagevermögen, das noch nicht im wirtschaftlichen Eigentum der Landeshauptstadt Stuttgart steht oder das sich zum Bilanzstichtag in Herstellung befindet, nachgewiesen. Eine konkrete Zuordnung zu den vorstehenden Bilanzpositionen konnte deshalb noch nicht erfolgen. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau werden nicht abgeschrieben oder kalkulatorisch verzinst.

Buchungen im Geschäftsjahr 2014

Bei den Anlagen im Bau und den Anzahlungen sind im Jahr 2014 Zugänge aus Kauf 196.211.608,49 EUR und Nachaktivierungen von ursprünglich konsumtiv verbuchten Ausgaben in Höhe von 2.925.542,02 EUR zu verzeichnen.

Die höchsten Zugänge bei den Anlagen im Bau und Anzahlungen entfallen im Jahr 2014 insbesondere auf:

Leuzetunnel/Rosensteintunnel mit begleitenden Maßnahmen	39.228.563,16	EUR
Flüchtlingsunterkünfte in Systembauweise	14.943.777,76	EUR
Neubau Haupttribüne GAZI-Stadion	10.360.073,40	EUR
Gebäudesanierung Werner-Siemens-Schule	8.161.996,08	EUR
Neu- und Erweiterungsbau Sonderschulzentrum Hengstäcker	6.630.074,92	EUR
Erwerbs- und Baukostenanteil an der John-Cranko-Schule (Anteil der Stiftung)	5.612.500,00	EUR
Sanierung Wilhelmspalais – städtebaul. Sanierung	4.686.349,98	EUR
Sanierung Uhlandschule zur Plusenergieschule	4.352.696,67	EUR
Erwerb Verwaltungsgebäude Eichstraße 9	4.284.000,00	EUR
Gebäudesanierung Solitude-Gymnasium (School of the Future)	4.186.621,29	EUR



Gebäudesanierung Kaufmännische Schule Nord	3.439.043,61	EUR
Neubau Großturnhalle und Neugestaltung Außenanlagen Friedrich-Eugens-Gymnasium	3.178.080,73	EUR
Erschließung A1 – Heilbronner- / Wolframstraße	2.975.992,91	EUR
Umgestaltung Tübinger Straße einschl. Umfeld Gerber	2.726.857,63	EUR
Neubau Kindertageseinrichtung Schneewittchenweg in Möhringen	2.479.050,49	EUR
Generalsanierung Sporthalle Neugereut (Jörg-Ratgeb-Schule)	2.415.381,56	EUR
Neubau Kindertageseinrichtung Elwertstr. 8 in Cannstatt	2.283.491,09	EUR
Neubau Kindertageseinrichtung Goppeltstr. 18 in Stuttgart	2.167.924,10	EUR
Neubau Kindertageseinrichtung Krehlstr. in Rohr	2.097.003,86	EUR

Anlagenabgänge mit Erlös (Verkauf) sind durch die Weitergabe von Einrichtungsgegenständen an den Mieter in Höhe von 22.842,67 EUR gebucht worden.

Aufgrund von versehentlich aktivierten Eigenleistungen in Vorjahren musste ein Betrag von 24.511,67 EUR auf die Anlagen im Bau zugehend umgebucht werden.

Infolge der Inbetriebnahme bzw. des Übergangs des wirtschaftlichen Eigentums auf Bilanzpositionen des Aktivvermögens wurden Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 98.142.450,11 EUR umgebucht (siehe auch Erläuterungen zu den jeweiligen Bilanzpositionen). Diese verteilen sich auf die einzelnen Bilanzpositionen wie folgt:

1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	4.757.393,71	EUR
1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	76.900.657,76	EUR
1.2.3 Infrastrukturvermögen	11.585.244,24	EUR
1.2.4 Bauten auf fremden Grund	789.967,81	EUR
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	523.947,39	EUR
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.585.239,20	EUR
	<u>98.142.450,11</u>	<u>EUR</u>

2.6.1.3 Finanzvermögen

2.6.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Buchwert zum 01.01.	187.441.694,94	EUR
Zugang	200.000,00	EUR
Abgang	-52.000,00	EUR
Wertminderung	-1.226.826,78	EUR
Buchwert zum 31.12.	186.362.868,16	EUR

Der Beteiligungswert für die Stiftung Kunstmuseum Stuttgart gGmbH ist 2014 aufgrund einer Kapitaleinlage (Kunstankaufsetat) in Höhe von 200.000 EUR gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Aufgrund der Verschmelzung der Objekt Kongreßzentrum Stuttgart Grundbesitzgesellschaft mbH (KKL GmbH) mit dem Stadthaushalt musste deren bilanzierter Beteiligungswert in Höhe von 52.000 EUR in Abgang genommen werden.



Aufgrund der Entscheidung der Rechtsaufsichtsbehörde ist in jedem Jahr anhand des beizulegenden Wertes (hier anteiliges Eigenkapital) zu prüfen, ob eine dauerhafte Wertminderung vorzunehmen ist. Deshalb wurde bei der Objektgesellschaft Schleyer-Halle und Neue Arena GmbH & Co. KG im Jahr 2014 eine (außerordentliche) Wertminderung in Höhe von 1.226.826,78 EUR gebucht.

2.6.1.3.2 Sonstige Beteiligungen

Buchwert zum 01.01.	1.909.552.083,86	EUR
Zugang	-67.619,71	EUR
Abgang	-189.320.000,00	EUR
Wertminderung	-7.044.085,31	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.713.120.378,84	EUR

Sofern Zweckverbände mit den Umlagezahlungen auch nicht abschreibbares Anlagevermögen (z. B. Flurstücke) erwerben, weisen die Verbandsgemeinden dieses entsprechend dem Umlageschlüssel als Beteiligungswert aus. Beim Zweckverband Hochwasserschutz Körsch hat sich erst beim Jahresabschluss 2013 herausgestellt, dass für nicht abschreibbares Anlagevermögen eine Zuwendung gewährt wurde, so dass der Beteiligungswert um 67.619,71 EUR verringert werden musste. Der Betrag wird stattdessen bei den geleisteten Investitionszuschüssen an den Zweckverband bilanziert.

Der Abgang bei den sonstigen Beteiligungen in Höhe von 189.320.000,00 EUR resultiert aus der Teilrückzahlung stiller Einlagen in die LBBW gemäß GRDRs 525/2012 Ziff. 1e) und 2. Änderungsvereinbarung vom 28. März 2014.

Aufgrund der Entscheidung der Rechtsaufsichtsbehörde ist in jedem Jahr anhand des beizulegenden Wertes (hier anteiliges Eigenkapital) zu prüfen, ob eine dauerhafte Wertminderung vorzunehmen ist. Infolge dessen musste bei der Projektgesellschaft Neue Messe GmbH & Co. KG der Wert um 7.044.085,31 EUR gemindert werden (außerordentlicher Aufwand).

2.6.1.3.3 Sondervermögen

Buchwert zum 01.01.	120.979.705,96	EUR
Zugang	20.000.000,00	EUR
Abgang	-781.325,09	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Wertminderung	-32.886.438,17	EUR
Buchwert zum 31.12.	107.311.942,70	EUR

Der Beteiligungswert des Klinikum Stuttgart hat sich aufgrund der Kapitalzuführung in Höhe von 20.000.000,00 EUR (GRDRs 484/2014) erhöht. Mit der Übertragung des Grundstücks des Olgahospitals vom Klinikum in das allgemeine Grundvermögen wurde in der Folge ein Abgang beim Beteiligungswert des Klinikums in Höhe von 781.325,09 EUR gebucht.



Aufgrund der Entscheidung der Rechtsaufsichtsbehörde ist in jedem Jahr anhand des beizulegenden Wertes (hier anteiliges Eigenkapital) zu prüfen, ob eine dauerhafte Wertminderung vorzunehmen ist. Infolge dessen musste im Jahr 2014 bei der Beteiligung an den Eigenbetrieben Klinikum Stuttgart 28.229.824,24 EUR und Bäderbetriebe Stuttgart 4.656.613,93 EUR als (außerordentliche) Wertminderung gebucht werden.

2.6.1.3.4 Ausleihungen

Ausleihungen sind Finanzforderungen der Kommune, die durch Hingabe von Kapital erworben werden (z.B. Schuldschein-, Hypothekendarlehen, Grund- und Rentenschulden, Sonstige Darlehen, stille Beteiligungen, Genossenschaftsanteile).

Wert zum 01.01.	246.562.504,72	EUR
Zugang	454.379,03	EUR
Abgang	-11.587.284,24	EUR
Wert zum 31.12.	235.429.599,51	EUR
davon aus Stiftungsvermögen	788.556,78	EUR

Ausleihungen Stand 31.12.2014:

Eigenbetrieb Stadtentwässerung Stuttgart	173.700.439,39	EUR
Eigenbetrieb Leben und Wohnen	7.269.803,68	EUR
Mitfinanzierungsdarlehen an Bauprojekten (Mietwohnungsbau, Modernisierungsmaßnahmen und sozialer Wohnungsbau)	51.622.898,09	EUR
Mieterdarlehen an Objektgesellschaft Kongresszentrum Liederhalle und Sonstige	548.108,38	EUR
Arbeitgeberdarlehen	1.498.622,18	EUR
Darlehen an sonstige Bereiche aus Stiftungs- und Fondsvermögen	789.727,79	EUR

2.6.1.3.5 Wertpapiere

Wert zum 01.01.	1.209.606.713,29	EUR
Zugang	3.006.969.691,01	EUR
Abgang	-2.811.702.531,07	EUR
Wert zum 31.12.	1.404.873.873,23	EUR
davon aus Stiftungsvermögen	26.749.066,55	EUR

Wertpapiere Stand 31.12.2014

Vermögensverwaltung	481.951.853,58	EUR
Anlagen aus Stiftungsvermögen	26.362.087,30	EUR
Anlagen aus Fondsvermögen	2.147.262,65	EUR
Sonstige Einlagen (darunter Festgeldanlagen)	894.025.690,45	EUR
Sonstige Einlagen Stiftungsvermögen	386.979,25	EUR



Die Verzinsung der Festgeldguthaben erfolgte im Berichtsjahr mit Sätzen zwischen 0,02 und 0,40% p.a.

2.6.1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Wert zum 01.01.	97.285.838,51	EUR
Zugang	2.292.297.028,92	EUR
Abgang	-2.299.038.431,31	EUR
Wert zum 31.12.	90.544.436,12	EUR

Öffentlich-rechtliche Forderungen ergeben sich aus der Festsetzung von Gebühren (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren), Beiträgen und Steuern.

Unter Bezug auf § 43 Absatz 1 Nr. 3 GemHVO hat die Gemeindeprüfungsanstalt in ihrem zuletzt vorgelegten Prüfungsbericht vom 04.10.2012 die gesteigerte Bedeutung eines realistischen Forderungsausweises im doppelten Jahresabschluss betont und empfohlen, die Forderungen alljährlich im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten zu prüfen. Mit GRDRs 892/2014 wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 3,7 Mio. EUR durchgeführt. Ergänzend erfolgte aufgrund der Altersstruktur der Forderungen eine Forderungsanalyse, die auf Basis der ermittelten Realisierungsquoten, zu einer zusätzlichen bilanziellen Wertberichtigung in Höhe von 13,8 Mio. EUR (VJ 15,1 Mio. EUR) führte.

Größere Einzelposten der Forderungen:

Steuerforderungen (darunter Gewerbesteuer 41,8 Mio. EUR)	56,6 Mio. EUR
Säumniszuschläge	13,2 Mio. EUR
Verwaltungs- und Benutzungsgebühren, u. ähnliche Entgelte	8,3 Mio. EUR
Bußgelder	6,1 Mio. EUR

2.6.1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen

Wert zum 01.01.	6.825.266,83	EUR
Zugang	149.728.363,86	EUR
Abgang	-146.020.263,73	EUR
Wert zum 31.12.	10.533.366,96	EUR

Im Wesentlichen handelt es sich um Ersatzansprüche im Rahmen von Sozial- und Jugendhilfeleistungen. Im Jahr 2012 wurden Forderungen aus den Aufgaben für Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II) übernommen. Vor dem Hintergrund, dass in diesem Forderungsbestand ein großer Anteil von Altforderungen mit höherem Ausfallrisiko enthalten ist, wurde der Bestand aufgrund der ermittelten Realisierungsquote im Berichtsjahr um 11,6 Mio. EUR (Vj. 5,7 Mio. EUR) pauschal wertberichtigt.

In Folge des allgemeinen Ausfallrisikos für Forderungen aus Transferleistungen des Sozialamts wurden 3,2 Mio. EUR (VJ 4,2 Mio. EUR), für Forderungen des Jugend-



amts 8,9 Mio. EUR (VJ 9,3 Mio. EUR) auf Basis der ermittelten Realisierungsquoten wertberichtigt.

2.6.1.3.8 Privatrechtliche Forderungen

Wert zum 01.01.	134.146.873,27	EUR
Zugang	665.703.838,77	EUR
Abgang	-567.328.124,04	EUR
Wert zum 31.12.	232.522.588,00	EUR
davon aus Stiftungsvermögen	15.145.508,17	EUR

Privatrechtliche Forderungen sind alle konkretisierten Verpflichtungen eines Schuldners gegenüber der Stadt, sei es aufgrund einer städtischen Sach- oder Geldleistung (Vertrag) oder durch sonstige Rechtsverpflichtung.

Berücksichtigt wurde im Rahmen der Prüfung der Werthaltigkeit der Forderungen (s.o. 1.3.6 öffentl.-rech. Forderungen) bilanzielle Wertberichtigungen in Höhe von 0,3 Mio. EUR (VJ 1,7 Mio. EUR).

Neben den privatrechtlichen Forderungen aus Lieferung und Leistungen werden auch Darlehensforderungen als Geldanlage aus Stiftungsmitteln und Ansprüche gegenüber den Eigenbetrieben bei den privatrechtlichen Forderung ausgewiesen. Bei den Forderungen gegenüber den Eigenbetrieben handelt es sich im Wesentlichen um Betriebsmittelkonten, über die der Liquiditätsstrom der Eigenbetriebe abgewickelt wird.

Im Berichtsjahr erfolgte bei den Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten eine Umstellung auf die Bruttobilanzierung (vgl. 2.7.3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten). Danach sind für Zuwendungen und Zuschüsse zur Altlastensanierung für die ein Bewilligungsbescheid vorliegt und die Bewilligungsvoraussetzungen erfüllt sind im Jahresabschluss Forderungen zu bilanzieren, wenn diese am Bilanzstichtag noch bestehen. Der Jahresabschluss 2014 berücksichtigt Forderungen für Zuwendungen nach den Förderrichtlinien für Altlasten in Höhe von 13,7 Mio. EUR.

Größere Posten der Forderungen:

Forderung gegenüber Eigenbetrieb Klinikum	120,3 Mio. EUR
Forderungen durchlaufende Gelder	31,7 Mio. EUR
Darlehensforderung als Geldanlage aus Stiftungsmitteln	15,0 Mio. EUR
Forderungen für Zuwendungen nach den Förderrichtlinien für Altlasten	13,7 Mio. EUR
Forderungen privatrechtl. Leistungen (Mündel)	16,2 Mio. EUR
Übrige privatrechtlichen Forderungen (Leistungsentgelte, Veräußerungserlöse, Investitionszuschüsse)	8,0 Mio. EUR

Der starke Zuwachs der Forderungen auf den Betriebsmittelkonten des Klinikums im Betriebsjahr ist v.a auf die hohen Investitionen im Bereich des strukturellen Rahmenplans (Zwischenfinanzierung über die LHS) sowie der schwierigen Liquiditätslage des Klinikums aufgrund der hohen Fehlbeträge zurückzuführen.

**2.6.1.3.9 Liquide Mittel**

Wert zum 01.01.	112.412.614,24	EUR
Zugang	37.389.306,22	EUR
Abgang	0,00	EUR
Wert zum 31.12.	149.801.920,46	EUR
davon aus Stiftungsvermögen	3.341.707,67	EUR

Die verfügbaren Mittel, also Guthaben bei Kreditinstituten, Bargeld und liquide Mittel aus Stiftungen und Fonds betragen zum Jahresabschluss 149.801.920,46 EUR. Festgeldanlagen werden bei der Bilanzposition 1.3.5 Wertpapiere ausgewiesen.

2.6.2 Abgrenzungsposten**2.6.2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung**

Buchwert zum 01.01.	81.933.211,97	EUR
Zugang	73.241.349,33	EUR
Abgang	-68.289.060,94	EUR
Buchwert zum 31.12.	86.885.500,36	EUR

Die in Vorjahren und im Haushaltsjahr 2014 geleisteten Auszahlungen für Aufwendungen der Haushaltsjahre 2014 und folgende werden in unten angeführten größeren Einzelposten nachgewiesen:

Beamtenbezüge Januar 2015	6.758.144,09	EUR
Sozialleistungen Januar 2015	23.015.462,76	EUR
Mietvorauszahlungen SCHARRena 2015 ff.	13.288.859,27	EUR
Abgrenzung Aufwand Lieferungen und Leistungen	42.936.249,76	EUR

2.6.2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

Buchwert zum 01.01.	275.210.025,65	EUR
Vermögenszugänge	32.655.727,67	EUR
Vermögensabgänge	-2.318,03	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	86,67	EUR
Abschreibungen	-11.542.415,62	EUR
Buchwert zum 31.12.	296.321.106,34	EUR

Die LHS gewährt Dritten, Eigengesellschaften und Eigenbetrieben für unterschiedliche investive Zwecke Zuweisungen. Es handelt sich hier um Rechnungsabgrenzungsposten, die nach § 40 Abs. 4 GemHVO als Sonderposten in der Vermögensrechnung ausgewiesen (aktiviert) werden und entsprechend dem Zuwendungsverhältnis den Ergebnishaushalt jährlich mit Abschreibungen belasten. Entsprechend dem Wahlrecht aufgrund des § 62 Abs. 7 GemHVO wurde bei der LHS auf den Ansatz geleisteter Investitionszuschüsse aus der Vergangenheit (bis 31.12.2009) in der Eröffnungsbilanz (01.01.2010) verzichtet.



Buchungen im Geschäftsjahr 2014

Im Jahr 2014 wurden für investive Zwecke in verschiedensten Bereichen (z. B. Klinikum, Förderung von Wohneigentum, Förderung von nichtstädtischen Tageseinrichtungen für Kinder) Investitionszuschüsse in Höhe von 32.655.727,67 EUR ausbezahlt. Diese haben zu laufenden Auflösungsbeträgen (Aufwand) in Höhe von 11.542.415,62 EUR geführt.

Dabei ist jedoch anzumerken, dass die Investitionszuschüsse an den Zweckverband Körsch maßnahmenbezogen aufgelöst werden sollen. Da der Jahresabschluss des Zweckverbandes erst nach dem Jahresabschluss bei der Landeshauptstadt vorliegt, kann mit der Auflösung erst mit einem Jahr Versatz begonnen werden. In 2014 hätte mit der Auflösung für die in 2013 abgeschlossenen Maßnahmen begonnen werden müssen, dies war jedoch nicht möglich, da der Zweckverband die dafür notwendigen Informationen nicht zur Verfügung gestellt hat.

Aufgrund von Rückforderungen geleisteter Investitionszuwendungen mussten bereits erfolgte Abschreibungen aus Vorjahren in Höhe von 86,67 EUR wieder zugeschrieben werden.



2.7 Einzelerläuterungen zu den Posten der Passivseite

2.7.1 Kapitalposition

Das Kapital der LHS beträgt zum Bilanzstichtag **7.324.733.508,91 EUR** (VJ 7.161.675.804,19 EUR). Hieraus ergibt sich bei der Bilanzsumme von 9.010.358.070,96 EUR eine Kapitalquote von 81,3 % (VJ 81,5 %). Erweitert um die Summe der Sonderposten (993.045.332,18 EUR) ergibt sich eine Kapitalquote von 92,3 % (VJ 92,8%).

2.7.1.1 Basiskapital

Wert zum 01.01.	6.012.870.256,24	EUR
Auflösung Anteil Parkierungsrücklage	1.294.249,27	EUR
Auflösung Anteil Entsorgungsmehrkosten	130.000,00	EUR
Zugang Stiftungskapital	4.113.680,20	EUR
Rechnungsabgrenzung Grabnutzungsrechte	-96.982,56	EUR
Wert zum 31.12.	6.018.311.203,15	EUR
davon Stiftungskapital	66.523.598,30	EUR

Das Basiskapital erhöht sich im Jahresabschluss um den Auflösungsbetrag der Parkierungsrücklage für investive Maßnahmen (1.294.249,27 EUR) sowie um den Auflösungsbetrag der Rücklage Entsorgungskosten Stuttgart 21 für investive Maßnahmen (130.000,00 EUR). Das Stiftungskapital nimmt um 4.113.680,20 EUR zu. Da das Stiftungskapital Bestandteil des Basiskapitals ist, werden die im Haushaltsjahr 2014 erfolgten Umbuchungen vom Basiskapital in das Stiftungskapital (städtischer Anteil der Erhöhung des Stiftungskapitals) nicht gesondert ausgewiesen.

Das Basiskapital reduziert sich in Verbindung mit der Rechnungsabgrenzung für Grabnutzungsgebühren (vgl. hierzu Bilanzposition Passive Rechnungsabgrenzungen) im Haushaltsjahr 2014 um 96.982,56 EUR.

2.7.1.2 Rücklagen

2.7.1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses wurden im Rechnungsjahr 176.975.430,11 EUR (VJ 179.932.541,18 EUR) zugeführt. Die Rücklage beträgt zum Jahresabschluss **964.515.686,38 EUR**.

2.7.1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses

Der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses wurden im Rechnungsjahr 16.415.711,56 EUR entnommen (VJ 5.867.458,84 EUR Zuführung). Die Rücklage beträgt zum Jahresabschluss **3.762.906,70 EUR**.



2.7.1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen

	01.01.2014 EUR	Zugang EUR	Abgang - EUR	31.12.2014 EUR
Rücklage Parkmöglichkeiten	0,00	1.340.683,69	1.340.683,69	0,00
Projektmittelfonds Zukunft der Jugend	10.225.837,62	0,00	0,00	10.225.837,62
Rücklage Bauvorhaben S 21	293.076.437,64	0,00	4.075.000,00	289.001.437,64
Rücklage Wohnungsbauförd.	19.283.248,52	0,00	1.078.346,36	18.204.902,16
Kapitalerhaltung Stiftungen	8.308.734,69	1.062.813,35	148.801,84	9.222.746,20
Weitere Rücklagen Stiftungen	4.513.343,97	2.183.223,00	687.888,02	6.008.678,95
Fondsvermögen	5.679.070,98	334.231,46	533.192,33	5.480.110,11
Gesamt	341.086.673,42	4.920.951,50	7.863.912,24	338.143.712,68

2.7.1.2.3.1 Rücklage für Parkmöglichkeiten

Die 2014 eingegangenen Ablösebeträge für Stellplatzverpflichtungen nach der LBO **von 423.349,69 EUR** (VJ 847.722,00 EUR) sind entsprechend dem Grundsatzbeschluss des Gemeinderats vom 8. Dezember 1966 der Rücklage für Parkmöglichkeiten zuzuführen. Ebenfalls zuzuführen sind **917.334,00 EUR** (VJ 477.567,00 EUR) aus Überschüssen des Parkraummanagements West (vgl. GRDRs 257/2009).

Die Rücklage ist aufgrund der Vorfinanzierung einiger Projekte auf Jahre hinaus vorbelastet, so dass die Maßnahmen des Jahres 2014 für öffentliche Parkierungseinrichtungen von insgesamt 764.793,20 EUR nur teilweise aus den Zuführungen zur Rücklage gedeckt werden konnten. Zusammen mit den Vorbelastungen aus dem Haushaltsjahr 2013 sind rd. 589.000,00 EUR in künftigen Jahren zu decken.

2.7.1.2.3.2 Rücklage Projektmittelfonds Zukunft der Jugend

Mit den Zinserträgen aus dieser Rücklage werden jährlich Projekte zur Unterstützung Stuttgarter Jugendlicher gefördert. Im Haushaltsjahr 2014 betragen die Zinserträge 383.338,91 EUR.

Die Rücklage beträgt zum Jahresabschluss unverändert **10.225.837,62 EUR**, davon sind 8.720.167,54 EUR als Darlehen an den Eigenbetrieb Stadtentwässerung gebunden.



2.7.1.2.3.3 Rücklage Bauvorhaben Stuttgart 21

Die Rücklage wurde auf Grundlage der Ergänzungsvereinbarung mit dem Land Baden-Württemberg zur Finanzierung des verbindlichen städtischen Beitrags (31,56 Mio. EUR Stand HHJ 2006) zum Projekt Stuttgart 21 und zur Finanzierung des städtischen Beitrags zur Risikoabsicherung zum Projekt Stuttgart 21 (206,9 Mio. EUR Risikostufe 1, 53,3 Mio. EUR Risikostufe 3) gebildet. Vertragsgemäß ist der verbindliche städtische Finanzierungsbeitrag in 8 jährlichen Raten zu leisten; hierfür wurden 3,95 Mio. EUR der Rücklage entnommen.

Nach dem Kaufvertrag über den Erwerb der Teilflächen A 2, A 3, B, C und D des Planungsgebietes Stuttgart 21 von der Deutschen Bahn AG (GRDrs. 990/2001) beteiligt sich die Deutsche Bahn AG an den Kosten für Bodenaushub und Modellierung (§ 9 des Vertrags) mit einem Betrag von 33,3 Mio. DM (= 17.026.019,64 EUR). Dieser Betrag ist ebenfalls Bestandteil der Rücklage.

Im Berichtsjahr wurde der Rücklage für Entsorgungskosten entsprechend der GRDrs 397/2013 ein Betrag von 130.000,00 EUR für investive Maßnahmen in Verbindung mit dem Bauvorhaben Stuttgart 21 entnommen.

Übersicht Rücklage für das Bauvorhaben Stuttgart 21:

	01.01.2014 EUR	Zugang EUR	Abgang – EUR	31.12.2014 EUR
Verbindlicher Fin.betrag	15.780.000,00	0,00	3.945.000,00	11.835.000,00
Risikoabsicherung Stufe 1	206.940.418,00	0,00	0,00	206.940.418,00
Risikoabsicherung Stufe 3	53.330.000,00	0,00	0,00	53.330.000,00
Entsorgungskosten	17.026.019,64	0,00	130.000,00	16.896.019,94
Gesamtsumme	293.076.437,64	0,00	4.075.000,00	289.001.437,64

Die Rücklage beträgt zum Jahresabschluss **289.001.437,64 EUR**.

2.7.1.2.3.4 Rücklage Wohnungsbauförderung

Die bereits im Haushaltsjahr 2006 kameral gebildete Rücklage und in der Schlussbilanz 2013 als Bestandteil des Kapitals ausgewiesene zweckgebundene Rücklage erfolgt für die kombinierte Objekt/Subjektförderung (einkommensorientierte Förderung). Neben der einmaligen städtischen Objektförderung je Wohnung fallen zusätzlich auf die Dauer der 20-jährigen Belegungsbindung einkommensabhängige Mietzuschüsse an. In den ersten zehn Jahren erstattet das Land 50 % der von der Stadt ausbezahlten Mietzuschüsse.

Im Haushaltsjahr 2014 werden 1.078.346,36 EUR (VJ 1.027.647,47 EUR) der Rücklage zur Deckung der ausbezahlten Mietzuschüsse nach Feststellung des ordentlichen Ergebnisses entnommen.

Die Rücklage beträgt zum Jahresabschluss **18.204.902,16 EUR**.



2.7.1.2.3.5 Kapitalerhaltungsrücklage aus Stiftungsvermögen

Für die Verwaltung des Stiftungsvermögens sind die nachhaltige und kontinuierliche Verfolgung des Stiftungszwecks sowie die Verpflichtung des Stiftungsverwalters auf den Willen des Stifters hinsichtlich der Werterhaltung seiner gestifteten Vermögenswerte maßgebend. Für diesen Zweck wird die Kapitalerhaltungsrücklage gebildet.

Im Haushaltsjahr 2014 werden der Rücklage 1.062.813,35 EUR zugeführt und 148.801,84 EUR entnommen.

Die Rücklage beträgt zum Jahresabschluss **9.222.746,20 EUR**.

2.7.1.2.3.6 Weitere Rücklagen Stiftungen

	01.01.2014 EUR	Zugang EUR	Abgang – EUR	31.12.2014 EUR
Projektrücklage	3.616.360,00	601.805,00	0,00	4.218.165,00
Ergebnisrücklage	896.983,97	1.581.418,00	687.888,02	1.790.513,95
Gesamtsumme	4.513.343,97	2.183.223,00	687.888,02	6.008.678,95

Die Projektrücklage wird zweckgebunden für Investitionen in die, durch die Rudolf Schmid und Hermann Schmid Stiftung finanzierten Häuser, sowie für das Grundvermögen der Graminske-Stiftung verwendet. Der Projektrücklage wurden 601.805,00 EUR zugeführt.

Die Ergebnisrücklage wird entsprechend dem Stiftungszweck verwendet. Der Rücklage wurden 1.581.418,00 EUR zugeführt und 687.888,02 EUR entnommen.

Die Rücklagen betragen zum Jahresabschluss insgesamt **6.008.678,95 EUR**.

2.7.1.2.3.7 Rücklage aus Fondsvermögen

Die Rücklage aus Fondsvermögen setzt sich aus Anlage- und Finanzvermögen aus Nachlässen zusammen die zweckentsprechend verwendet werden. Im Haushaltsjahr 2014 wurden 334.231,46 EUR aus Nachlässen der Rücklage zugeführt. 533.192,33 EUR wurden für Fondszwecke aus der Rücklage entnommen

Die Rücklage beträgt zum Jahresabschluss **5.480.110,11 EUR**.



2.7.2 Sonderposten

2.7.2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen

Buchwert zum 01.01.	579.455.307,28	EUR
Zugänge	41.619.559,42	EUR
Abgänge	-179.432,08	EUR
Umbuchungen	-2.905.946,80	EUR
Zuschreibungen	4.467,60	EUR
Auflösungsbeträge	-19.005.051,66	EUR
Buchwert zum 31.12.	598.988.903,76	EUR

Hierbei handelt es sich um Mittel, die die Landeshauptstadt Stuttgart zur Finanzierung von Investitionen erhalten hat. Sie sind in der Regel mit einer Zweckbindung versehen. Sonderposten für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände (z.B. Grundstücke) werden nicht aufgelöst und bleiben solange in der Bilanz bestehen, wie die Landeshauptstadt Stuttgart das wirtschaftliche Eigentum am Vermögensgegenstand hat.

Buchungen im Geschäftsjahr 2014

Im Jahr 2014 sind laufende Zugänge bei den Investitionszuweisungen in Höhe von 41.169.818,68 EUR und nachträglich erfasste Passivierungen in Höhe von 294.047,74 EUR gebucht worden. Zusätzlich wurden auch noch Beträge für Vorgänge vor 2010 in Höhe von 155.693,00 EUR nachpassiviert.

Es wurden Abgänge von erhaltenen Investitionszuweisungen in Höhe von 171.762,08 EUR vorgenommen. Neben den nachgeholten Abgängen aus Vorjahren handelte es sich hier u. a. um Abgangsbuchungen aufgrund der Verschrottung oder des Verkaufs des zugehörigen Aktivvermögens. Ergänzend wurden auch noch Abgänge zur Korrektur für Vorgänge vor 2010 in Höhe von 7.670,00 EUR gebucht.

Die abgehenden Umbuchungen in Höhe von 2.905.946,80 EUR begründen sich mit der Inbetriebnahme des Aktivvermögens und der Korrektur der Bilanzposition bzw. Anlagenklasse.

Der Buchwert für erhaltene **Anzahlungen** auf Investitionszuweisungen belief sich am 31.12.2014 auf 72.993.393,97 EUR.

**2.7.2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte**

Buchwert zum 01.01.	402.223.731,10	EUR
Vermögenszugänge	3.185.965,96	EUR
Vermögensabgänge	-495.761,58	EUR
Umbuchungen	2.905.946,80	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-26.331.253,33	EUR
Buchwert zum 31.12.	381.488.628,95	EUR

Als Investitionsbeiträge gelten die Erschließungsbeiträge gemäß der §§ 20ff. KAG, § 33 KAG und die Erschließungsbeitragssatzung, welche für öffentliche Anbaustraßen und Wohnwege sowie den dazugehörigen Parkflächen und Grünflächen erhoben werden. Als ähnliche Entgelte werden u. a. die Einnahmen aus städtebaulichen Verträgen angesehen.

Buchungen im Geschäftsjahr 2014

Bei den Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten wurden im Jahr 2014 Zugänge aus laufenden Vorgängen in Höhe von 3.136.833,80 EUR und aus nachträglichen Passivierungen in Höhe von 10.257,17 EUR gebucht. Des weiteren wurden auch Zugänge für Vorgänge vor 2010 mit 38.874,99 EUR gebucht.

Es wurden Abgänge von erhaltenen Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten in Höhe von 470.903,60 EUR vorgenommen. Neben den nachgeholten Abgängen aus Vorjahren handelte es sich hier u. a. um Abgangsbuchungen aufgrund der Verschrottung oder des Verkaufs des zugehörigen Aktivvermögens. Zusätzlich kommen noch Abgänge für Vorgänge vor 2010 mit 24.857,98 EUR hinzu.

Die zugehenden Umbuchungen in Höhe von 2.905.946,80 EUR begründen sich mit der Inbetriebnahme des Aktivvermögens und der Korrektur der Bilanzposition bzw. Anlagenklasse.

Der Buchwert für erhaltene **Anzahlungen** für Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte belief sich am 31.12.2014 auf 4.778.630,49 EUR.

2.7.2.3 Sonstige Sonderposten

Buchwert zum 01.01.	10.812.771,78	EUR
Vermögenszugänge	2.521.018,76	EUR
Vermögensabgänge	-520.057,68	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-245.933,39	EUR
Buchwert zum 31.12	12.567.799,47	EUR

Zu den sonstigen Sonderposten gehören sämtliche Sonderposten in Zusammenhang mit unentgeltlichem Erwerb einschließlich Sachspenden.



Buchungen im Geschäftsjahr 2014

Aufgrund von Sachspenden (laufende Vorgänge) im Jahr 2014 wurden 2.469.143,95 EUR zugebucht. Des Weiteren wurden nachgeholte Passivierungen für Sachspenden und unentgeltliche Erwerbe (z. B. Umlegungen und Flurbereinigungen) für Vorgänge ab 2010 in Höhe von 49.536,88 EUR und für Vorgänge vor 2010 in Höhe von 2.337,93 EUR erfasst.

Es wurden Abgänge von erhaltenen sonstigen Sonderposten in Höhe von 520.057,68 EUR vorgenommen. Neben den nachgeholten Abgängen aus Vorjahren handelte es sich hier u. a. um Abgangsbuchungen aufgrund der Verschrottung oder des Verkaufs des zugehörigen Aktivvermögens.

2.7.3 Rückstellungen

Nach § 41 GemHVO wurden für bestimmte ungewisse Verbindlichkeiten und drohende Aufwendungen **Rückstellungen** gebildet. Sie dienen der periodengerechten Ergebnisermittlung. Entsprechend der gesetzlichen Regelung mussten Rückstellungen für die in § 41 Abs. 1 GemHVO genannten Verbindlichkeiten und Aufwendungen gebildet werden (**Pflichtrückstellungen**). Darüber hinaus wurden aufgrund des Ansatzwahlrechtes nach § 41 Abs. 2 GemHVO weitere Rückstellungen gebildet (**Wahlrückstellungen**).

Die Rückstellungen werden jährlich überprüft und bewertet.

Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum 31.12.2014:

	01.01.2014 EUR	Verbrauch - EUR	Auflösung - EUR	Zuführung EUR	31.12.2014 EUR
Altersteilzeit	2.196.774,53	1.259.856,26	0,00	1.209.421,43	2.146.339,70
Unterhaltsvorschuss	2.100.000,00	0,00	0,00	0,00	2.100.000,00
Stilllegung/Nachsorge Abfalldeponien	3.400.000,00	0,00	0,00	0,00	3.400.000,00
Altlastenrückstellung	57.811.874,29	2.430.329,68	586.864,00	25.853.045,00	80.647.725,61
Drohende Verpfl. aus anhängigen Gerichtsverfahren und Bürgschaften	4.765.132,95	1.895.995,67	668.621,71	7.045.736,10	9.246.251,67
Sonstige davon:	267.756.312,31	210.038.039,08	5.007.987,70	250.236.122,99	302.946.408,52
Unterlassene Instandhaltung	68.862.000,00	68.862.000,00	0,00	72.829.000,00	72.829.000,00
Entsorgungsmehrkosten	1.212.024,67	147.082,70	13.354,94	2.046.000,00	3.097.587,03
Finanzausgleich	84.460.000,00	61.500.000,00	0,00	0,00	22.960.000,00
Zusatzversorgung u.a.	31.521.010,00	2.213.210,00	4.597.301,00	0,00	24.710.499,00
Ausstehende Rechnungen	3.782.445,88	3.782.445,88	0,00	3.799.922,99	3.799.922,99
Steuernachzahlungen	397.331,76	0,00	397.331,76	0,00	0,00
Haftpflicht ohne Prozesse/Eigenvers.	331.500,00	0,00	0,00	61.200,00	392.700,00
Steuererstattungen	69.200.000,00	69.200.000,00	0,00	104.300.000,00	104.300.000,00
Erstattung Konzessionsabgaben u.ä.	5.800.000,00	2.563.800,00	0,00	67.200.000,00	70.436.200,00
Rückzahlung Sozialleistungen	2.190.000,00	1.769.500,50	0,00	0,00	420.499,50
Gesamt	338.030.094,08	215.624.220,69	6.263.473,41	284.344.325,52	400.486.725,50



„Pflichtrückstellungen“ gem. § 41 Abs. 1 GemHVO:

2.7.3.1 Rückstellung im Rahmen der Altersteilzeit

Buchwert zum 01.01.	2.196.774,53	EUR
Verbrauch	-1.259.856,26	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	1.209.421,43	EUR
Buchwert zum 31.12.	2.146.339,70	EUR

Die Rückstellung erfolgt für das so genannte Blockmodell mit einer Aufteilung in Beschäftigungs- und Freistellungsphasen. 1.259.856,26 EUR der Rückstellung wurden im Haushaltsjahr verbraucht. Die Berechnung wurde vom Haupt- und Personalamt aufgrund der vorliegenden Personalunterlagen im Rahmen des Jahresabschlusses 2014 aktualisiert. Im Ergebnis wurden 1.209.421,43 EUR der Rückstellung zugeführt.

2.7.3.2 Rückstellung aus der Verpflichtung zur Erstattung von Unterhaltsvorschüssen

Buchwert zum 01.01.	2.100.000,00	EUR
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	2.100.000,00	EUR

Eine Verpflichtung der Stadt zur Rückzahlung von erstatteten Unterhaltsvorschüssen an das Land ist in § 1 Abs. 3 Durchführungsgesetz zum Unterhaltsvorschussgesetz festgesetzt. Rückstellungen für Verpflichtungen aus der Erstattung von Unterhaltsvorschüssen sind zu bilden, weil vom Land bzw. Bund Zahlungen bereits aufgrund des Unterhaltsvorschussgesetzes geleistet wurden, die aber in kommenden Haushaltsjahren durch Zahlungen von Unterhaltspflichtigen (aufgrund der Abtretung der Ansprüche) bei der Stadt noch zu Verpflichtungen zu Rückerstattungen führen. Die Rückstellungshöhe bestimmt sich aus dem veränderten Bestand an werthaltigen Forderungen aus dem Unterhaltsvorschussgesetz, die zu zwei Drittel an Land und Bund rückzahlbar sind.

Die Berechnung wurde vom Jugendamt im Rahmen des Jahresabschlusses 2014 aktualisiert. Es ergab sich kein zusätzlicher Rückstellungsbedarf.

2.7.3.3 Rückstellung für die Stilllegung und Nachsorge von geschlossenen Abfalldeponien

Buchwert zum 01.01.	3.400.000,00	EUR
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	0,00	
Buchwert zum 31.12.	3.400.000,00	EUR



Der Rückstellungsbedarf für die Deponie Ramsklinge in Bernhausen beträgt zum 31.12.2014 unverändert 3.400.000,00 EUR.

2.7.3.4 Rückstellung für die Sanierung von Altlasten

Buchwert zum 01.01.	57.811.874,29	EUR
Verbrauch	-2.430.329,68	EUR
Auflösung	-586.864,00	EUR
Zuführung	25.853.045,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	80.647.725,61	EUR

Unter Altlasten versteht man gefahrenträchtige Verunreinigungen des Bodens und des Grundwassers (Kontaminationen). Die Stadt hat eine Rückstellung für die Sanierung von Altlasten zu bilden, wenn und soweit sie zur Sanierung einer Altlast verpflichtet ist. Entsprechende Verpflichtungen können für eigene Grundstücke der Stadt, aber auch für die Grundstücke Dritter aus öffentlich-rechtlichen oder privatrechtlichen Rechtsquellen bestehen. Die Rückstellung berücksichtigt auch Maßnahmen zum Grundwasser- und Bodenschutz aufgrund von Altlastenverunreinigung. Bisher wurden bei der Bewertung der Rückstellungshöhe bewilligte Förderbeträge wertmindernd berücksichtigt (Nettobilanzierung). Bezogen auf das Saldierungsverbot nach § 40 Abs. 2 GemHVO, wonach Posten der Aktivseite nicht mit Posten der Passivseite verrechnet werden dürfen, wurde davon ausgegangen, dass bei bewilligten Fördermitteln eine aktivierungsfähige Forderung nicht gegeben ist. Diese Auffassung musste in Verbindung mit dem Jahresabschluss 2014 aufgegeben werden. Insoweit erfolgte eine Anpassung der bilanziellen Rahmenregelungen bezogen auf die Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten. In der Folge sind bei Zuwendungen und Zuschüssen soweit ein Bewilligungsbescheid vorliegt und die Bewilligungsvoraussetzungen erfüllt sind im Jahresabschluss Forderungen zu bilanzieren und ein erforderlicher Rückstellungsbetrag ist aufgrund des Saldierungsverbots ungemindert, d.h. in voller Höhe der Sanierungskosten auszuweisen (Bruttobilanzierung).

Der Jahresabschluss berücksichtigt Forderungen für Zuwendungen nach den Förderrichtlinien für Altlasten in Höhe von 13,7 Mio. EUR (vgl. 2.6.1.3.8 Privatrechtliche Forderungen). Die Zuführungen zur Rückstellung infolge der Bruttobilanzierung belaufen sich auf rd. 23,9 Mio. EUR.

Die Rückstellung wurde vom Amt für Umweltschutz und dem Tiefbauamt zum Jahresabschluss 2014 für die einzelnen Maßnahmen aktualisiert und neu ermittelt.

Für Aufwendungen im Zusammenhang mit der Sanierung von Altlasten wurden 2.430.329,68 EUR der Rückstellung in Anspruch genommen. Daneben waren 1.937.425,00 EUR der Rückstellung zuzuführen. Die Auflösung der Rückstellung beträgt 586.864,00 EUR.



2.7.3.5 Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren und Bürgschaften

Rückstellungsanteil drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren:

Buchwert zum 01.01.	4.325.132,95	EUR
Verbrauch	-1.895.995,67	EUR
Auflösung	-636.621,71	EUR
Zuführung	7.045.736,10	EUR
Buchwert zum 31.12.	8.838.251,67	EUR

Eine Rückstellung für Prozesskosten ist dann zu bilden, wenn der Prozess am Bilanzstichtag bereits anhängig war oder unmittelbar bevorstand. Sie umfasst grundsätzlich sämtliche Kosten für die Prozessvorbereitung und –führung für die laufende Instanz. Wird die Stadt verklagt, sind außerdem die wahrscheinlichen Leistungsverpflichtungen sowie die Folgekosten für gleich gelagerte Fälle zu berücksichtigen.

Der Rückstellungsbetrag wurde vom Rechtsamt aufgrund der dort anhängigen Verfahren zum 31. Dezember 2014 überprüft und aktualisiert. Der Rückstellung wurden insgesamt 7.045.736,10 EUR zugeführt.

Für anhängige Gerichtsverfahren aus Vorjahren wurden 1.895.995,67 EUR der Rückstellung verbraucht.

Für einige anhängige Gerichtsverfahren aus Vorjahren wurde die LHS nicht oder um einen niedrigeren Betrag als kalkuliert in Anspruch genommen. Insgesamt wurden 636.621,71 EUR der Rückstellung ertragswirksam aufgelöst.

Rückstellungsanteil für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften:

Buchwert zum 01.01.	440.000,00	EUR
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	-32.000,00	EUR
Zuführung	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	408.000,00	EUR

Die Rückstellung besteht für das Risiko der Ausfallhaftung gegenüber der L-Bank. Sie wurde vom Amt für Liegenschaften und Wohnen zum Jahresabschluss 2014 neu bewertet. Aufgrund der neuen Bewertung sind 32.000,00 EUR der Rückstellung aufzulösen.



2.7.3.6 „Wahlrückstellungen“ gem. § 41 Abs. 2 GemHVO:

2.7.3.6.1 Rückstellung für unterlassene Instandhaltung

Buchwert zum 01.01.	68.862.000,00	EUR
Verbrauch	-68.862.000,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	72.829.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	72.829.000,00	EUR

Für unterlassene Instandhaltung von Gebäuden, die das Amt für Liegenschaften Wohnen (Amt 23) verwaltet, beträgt die Rückstellung 14.912.000,00 EUR.

Für unterlassene Instandhaltung von Schulgebäuden, die das Schulverwaltungsamt (Amt 40) verwaltet, beträgt die Rückstellung 57.917.000,00 EUR.

2.7.3.6.2 Rückstellung für Entsorgungsmehrkosten aus Grundstücksveräußerungen

Buchwert zum 01.01.	1.212.024,67	EUR
Verbrauch	-147.082,70	EUR
Auflösung	-13.354,94	EUR
Zuführung	2.046.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	3.097.587,03	EUR

Für Entsorgungsmehrkosten im Zusammenhang von Grundstücksveräußerungen wurden 147.082,70 EUR der Rückstellung in Anspruch genommen. 13.354,94 EUR waren aufgrund niedrigerer Entsorgungskosten bei einzelnen Vorhaben aufzulösen. Für neue Maßnahmen wurden der Rückstellung 2.046.000,00 EUR zugeführt.

Zum Jahresabschluss beträgt die Rückstellung 3.097.587,03 EUR.

2.7.3.6.3 Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs

Buchwert zum 01.01.	84.460.000,00	EUR
Verbrauch	-61.500.000,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	22.960.000,00	EUR

61.500.000,00 EUR der Rückstellung wurden zur Deckung der Mehrbelastungen des Haushaltsjahres 2014 verbraucht.



2.7.3.6.4 Rückstellung für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen aufgrund Zusatzversorgungsordnung

Buchwert zum 01.01.	31.521.010,00	EUR
Verbrauch	-2.213.210,00	EUR
Auflösung	-4.597.301,00	EUR
Zuführung	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	24.710.499,00	EUR

Der Kommunale Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) bildet für seine Mitglieder Pensions- und Beihilferückstellungen. Die LHS bildet zusätzlich eine Rückstellung für Angehörige von ehemaligen Angestellten und Arbeitern, für deren Abwicklung der KVBW im Rahmen eines Geschäftsbesorgungsvertrags, so genannte „Spitzabgerechnete Personen“, tätig wird. Es handelt sich hierbei um Leistungen der (alten) Zusatzversorgungsordnung.

Aus der Rückstellung wurden 2.213.210,00 EUR in Anspruch genommen. Ein Rückstellungsbetrag in Höhe von 4.597.301,00 EUR konnte aufgelöst werden.

2.7.3.6.5 Rückstellung für ausstehende Rechnungen

Buchwert zum 01.01.	3.782.445,88	EUR
Verbrauch	-3.782.445,88	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	3.799.922,99	EUR
Buchwert zum 31.12.	3.799.922,99	EUR

Die Rückstellung wird für ausstehende Aufwandsrechnungen gebildet. Die Leistungen wurden im Haushaltsjahr 2014 erbracht, lediglich die genaue Höhe der Rechnungen stand zum 31. Dezember 2014 nicht fest.

2.7.3.6.6 Rückstellung für Steuernachzahlungen

Buchwert zum 01.01.	397.331,76	EUR
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	-397.331,76	EUR
Zuführung	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	0,00	EUR

Die im Haushaltsjahr 2010 gebildete Rückstellung für Steuernachzahlungen aus dem Verkauf von Feinstaubplaketten im Rahmen eines steuerpflichtigen Betriebs gewerblicher Art konnte nach Abschluss des Steuerverfahrens aufgelöst werden.

**2.7.3.6.7 Rückstellung für Haftpflicht/Eigenversicherung**

Buchwert zum 01.01.	331.500,00	EUR
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	61.200,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	392.700,00	EUR

Die Rückstellung deckt drohende Verpflichtungen für Haftpflichtsachverhalte ohne Prozesse und Eigenversicherungsfälle ab.

Im Haushaltsjahr 2014 wurden der Rückstellung 61.200,00 EUR zugeführt.

2.7.3.6.8 Rückstellung für Erstattung erhaltener Steuer

Buchwert zum 01.01.	69.200.000,00	EUR
Verbrauch	-69.200.000,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	104.300.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	104.300.000,00	EUR

Die im Vorjahr gebildete Rückstellung für eine Gewerbesteuererstattung wurde im Haushaltsjahr 2014 in Höhe von 69.200.000,00 EUR in Anspruch genommen. Gleichzeitig mussten der Rückstellung im Jahresabschluss 104.300.000,00 EUR zugeführt werden. Die Erstattung ist Folge einer zulässigen steuerlichen Gestaltung eines Gewerbesteuerzahlers.

2.7.3.6.9 Rückstellung für die Erstattung der Konzessionsabgabe

Buchwert zum 01.01.	5.800.000,00	EUR
Verbrauch	-2.563.800,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	67.200.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	70.436.200,00	EUR

Die im Rahmen des Jahresabschlusses 2013 gebildete Rückstellung für die Erstattung der Konzessionsabgabe Gas der Jahre 2009 - 2013 wurde im Haushaltsjahr 2014 in Höhe von 2.563.800,00 EUR in Anspruch genommen. Darüber hinaus wurde der Rückstellung infolge der kartellrechtlichen Wasserpreisprüfung für die Erstattung der Konzessionsabgabe Wasser der Jahre 2007 – 2014 sowie der Löschwasserkosten der Jahre 2011 – 2014 ein Betrag in Höhe von 67.200.000,00 EUR zugeführt. Die Prüfung der Rechtmäßigkeit des Erstattungsanspruchs ist noch nicht abgeschlossen.



2.7.3.6.10 Rückstellung für die Erstattung von erhaltenen Bundesmitteln für Sozialleistungen

Buchwert zum 01.01.	2.190.000,00	EUR
Verbrauch	-1.769.500,50	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	420.499,50	EUR

Die Rückstellung für die Rückerstattung der Bundesbeteiligung für zu viel abgerufene Mittel für Bildung und Teilhabe des Jahres 2012 wurde in Höhe von 1.769.500,50 EUR verbraucht.

2.7.4 Verbindlichkeiten

2.7.4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Buchwert zum 01.01.	27.228.869,81	EUR
Zugang	0,00	EUR
Abgang	-3.713.295,64	EUR
Buchwert zum 31.12.	23.515.574,17	EUR

Im Haushaltsjahr 2014 wurden 3.713.295,64 EUR der laufenden Kreditverpflichtungen getilgt. Detaillierte Angaben sind in der Schuldenübersicht dargestellt (vgl. Anlage 9).

2.7.4.2 Verbindlichkeiten aus Rentenschulden

Buchwert zum 01.01.	277.000,58	EUR
Zugang	0,00	EUR
Abgang	-7.497,34	EUR
Buchwert zum 31.12.	269.503,24	EUR

Die Verbindlichkeit aus einer Leibrente beträgt zum Jahresabschluss 269.503,24 EUR.

2.7.4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Buchwert zum 01.01.	68.516.108,23	EUR
Zugang	1.569.275.990,91	EUR
Abgang	-1.575.282.618,36	EUR
Buchwert zum 31.12.	62.509.480,78	EUR

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen zum Jahresabschluss 62.509.480,78 EUR (Vj 68.516.108,23 EUR).



2.7.4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Die Verbindlichkeiten für Sozial- und Jugendhilfeleistungen und sonstige Transferleistungen betragen zum Jahresabschluss **427.141,17 EUR** (VJ 837.218,28 EUR).

2.7.4.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten betragen zum Jahresabschluss **117.670.083,84 EUR** (VJ 112.628.525,33 EUR).

Größere Einzelposten der Sonstigen Verbindlichkeiten:

Verbindlichkeiten aus nicht-haushaltsrelevanten Vorgängen (u.a. 18,74 Mio. EUR Mündelvermögen)	72.892.086,02	EUR
Betriebsmittelkonten Eigenbetriebe	31.002.333,45	EUR
Verbindlichkeiten aus ausstehenden Rechnungen	6.352.319,86	EUR
Erhaltene Anzahlungen	3.041.472,00	EUR

2.7.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Buchwert zum 01.01.	81.891.237,37	EUR
Zugang	22.915.381,52	EUR
Abgang	-17.105.897,72	EUR
Buchwert zum 31.12.	87.700.721,17	EUR

Die im Haushaltsjahr 2014 und früher erhaltenen Einzahlungen für Erträge der Haushaltsjahre 2015 und Folgende werden in unten angeführten größeren Einzelposten nachgewiesen:

Rechnungsabgrenzung Grabnutzungsrechte	72.445.039,68	EUR
Überzahlungen (debitorische Akontozahlungen)	7.236.093,95	EUR
Flüchtlingspauschale	4.123.759,89	EUR

Die Ermittlung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens für Grabnutzungsgebühren erfolgt seit dem Haushaltsjahr 2013 mit der Software FIM. Systembedingt ergeben sich hierbei Differenzen zwischen dem Endstand des Vorjahres und dem Anfangsbestand des Abschlussjahres. Nach dem allgemeinen Grundsatz der formellen Bilanzkontinuität (§ 43 Abs. 1 GemHVO) müssen die Wertansätze der Vermögensrechnung des Haushaltsjahres (Eröffnungsbilanz) mit den Wertansätzen der Vermögensrechnung des Vorjahres (Schlussbilanz) übereinstimmen. Im Haushaltsjahr 2014 ergab sich systembedingt eine Differenz in Höhe von 96.982,56 EUR, die in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt erfolgsneutral gegen das Basiskapital gebucht wurde.



3 Ergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung wurde nach § 4 Absatz 1 GemHVO in Teilergebnisrechnungen unterteilt, die sich an der örtlichen Organisation orientieren. In der Regel entspricht eine Teilergebnisrechnung einem städtischen Amt.

Innerhalb der Teilergebnisrechnungen erfolgt eine weitere Untergliederung nach so genannten „Amtsbereichen“, die eine weitere organisatorische Untergliederung oder eine Produktgruppe abbilden. Für jede Teilergebnisrechnung wird eine in sich geschlossene Kosten- und Leistungsrechnung geführt, bei der über eine Kostenstellenrechnung die Aufbauorganisation abgebildet wird und über die Kostenträgerrechnung die Leistungen (Produkte) bewertet werden.

Zum Zwecke der Budgetierung bzw. Mittelüberwachung werden innerhalb der Teilergebnisrechnungen so genannte Budgeteinheiten gebildet, die bestimmte Kontierungskombinationen innerhalb der jeweiligen Teilergebnisrechnungen zusammen fassen.

Zinserträge und Zinsaufwendungen werden nach § 4 Absatz 3 GemHVO zentral in der Teilergebnisrechnung „900“ Allgemeine Finanzwirtschaft verbucht. In den Teilergebnisrechnungen werden an Stelle der anteiligen Fremdzinsen nach § 2 Absatz 1 Nr. 15 kalkulatorische Zinsen veranschlagt.

Der kalkulatorische Zinssatz beträgt 4,5 % (VJ 5,5%).

3.1 Ermittlung Jahresergebnis 2014

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem **Jahresüberschuss** in Höhe von **158,5 Mio. EUR** ab:

Ordentliche Erträge	2.699.818.711,73	EUR
Ordentliche Aufwendungen	-2.524.295.810,93	EUR
Ordentliches Ergebnis	175.522.900,80	EUR
Außerordentliche Erträge	38.468.851,22	EUR
Außerordentliche Aufwendungen	-55.502.875,48	EUR
Sonderergebnis	-17.034.024,26	EUR
Jahresüberschuss	158.488.876,54	EUR

3.2 Ergebnisverwendung

Der Jahresüberschuss des ordentlichen Ergebnisses bzw. der Fehlbetrag beim Sonderergebnis wird im Rahmen der Ergebnisverwendung folgenden passiven Bilanzpositionen zugeführt bzw. entnommen:

1.2.1 Zuführung zur Rücklage für Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von **176.975.430,11 EUR**

1.2.2 Entnahme aus der Rücklage für Überschüsse des Sonderergebnisses in Höhe von **16.415.711,56 EUR**



- 1.2.3 Zuführungen zu zweckgebundenen Rücklagen
in Höhe von **3.832.315,31 EUR**
Entnahmen aus zweckgebundenen Rücklagen
in Höhe von **5.903.157,32 EUR**

3.3 **Übersicht Gesamtergebnisrechnung**
(nach § 49 Abs. 2 i.V.m. § 2 Abs. 1 Nr. 1 - 25 GemHVO):

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz ./ Erg. 2014
300	Steuern und ähnliche Abgaben	1.129.860.000,00	1.101.845.746,30	28.014.253,70
310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.045.453.836,60	1.093.857.329,84	-48.403.493,24
320	Sonstige Transfererträge	31.825.500,00	46.021.724,13	-14.196.224,13
330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	99.176.337,00	100.463.083,17	-1.286.746,17
340	Privatrechtliche Leistungsentgelte	51.929.999,00	63.077.130,22	-11.147.131,22
348	Kostenerstattungen und -umlagen	81.696.672,00	100.204.719,43	-18.508.047,43
350	Sonstige ordentliche Erträge	102.912.300,34	100.330.419,48	2.581.880,86
360	Zinsen und ähnliche Erträge	59.591.900,00	87.415.496,23	-27.823.596,23
370	Aktivierete Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	7.860.000,00	6.603.062,93	1.256.937,07
	Ordentliche Erträge	2.610.306.544,94	2.699.818.711,73	-89.512.166,79
400	Personalaufwendungen	-544.691.282,72	-547.698.247,14	3.006.964,42
410	Versorgungsaufwendungen	-14.073.503,96	-15.795.295,61	1.721.791,65
420	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-292.187.505,50	-314.650.720,95	22.463.215,45
430	Transferaufwendungen	-1.389.160.720,00	-1.316.522.520,63	-72.638.199,37
440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-147.317.544,15	-158.949.774,70	11.632.230,55
451	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.762.400,00	-2.051.868,35	-2.710.531,65
470	Planmäßige Abschreibungen	-154.091.866,25	-168.627.383,55	14.535.517,30
	Ordentliche Aufwendungen	-2.546.284.822,58	-2.524.295.810,93	-21.989.011,65
	Ordentliches Ergebnis	64.021.722,36	175.522.900,80	-111.501.178,44
	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetragsabdeckung)	64.021.722,36	175.522.900,80	-111.501.178,44
531	Außerordentliche Erträge	4.000.000,00	38.468.851,22	-34.468.851,22
532	Außerordentliche Aufwendungen	-28.000.000,00	-55.502.875,48	27.502.875,48
	Sonderergebnis	-24.000.000,00	-17.034.024,26	-6.965.975,74
	Gesamtergebnis	40.021.722,36	158.488.876,54	-118.467.154,18
	Ergebnisverwendung:			
	Zuführungen zweckgebundene Rücklagen		-3.832.315,31	
	Entnahmen zweckgebundene Rücklagen		5.903.157,32	
	*Summe Veränderungen von zweckgebundenen Rücklagen		2.070.842,01	
	Zuführung Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Erg.		-176.975.430,11	
	*Summe Zuführungen Ergebnisrücklagen		-176.975.430,11	
	Entnahme Rücklage aus Überschüssen des außerordentl. Erg.		16.415.711,56	
	*Summe Entnahmen Ergebnisrücklagen		16.415.711,56	
	**Summe Ergebnisverwendung		-158.488.876,54	



3.4 Erläuterungen zu den wesentlichen Ergebnissen / Plan-Abweichungen:

Insofern Planabweichungen aus einem Saldo von Verbesserungen und Verschlechterungen zustande kommen (Mehr- und Mindererträge bzw. Mehr- und Minderaufwendungen) werden in den Texten zu den Abweichungen Vorzeichen verwendet. Dabei symbolisiert ein „+“ eine Verbesserung (Mehrertrag oder Minderaufwand) und ein „-“ eine Verschlechterung (Minderertrag oder Mehraufwand) im Haushalt.

3.4.1 KGr 300 – Steuern und ähnliche Abgaben

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
300	Steuern und ähnliche Abgaben	1.129.860.000,00	1.101.845.746,30	28.014.253,70

Mindererträge in Höhe von 28,0 Mio. EUR.

Die Mindererträge setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
30110	Grundsteuer A	320.000,00	317.363,48	2.636,52
30120	Grundsteuer B	149.800.000,00	151.499.704,60	-1.699.704,60
30130	Gewerbesteuer	552.000.000,00	514.896.311,06	37.103.688,94
30210	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	315.800.000,00	317.207.412,77	-1.407.412,77
30220	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	64.000.000,00	63.085.178,86	914.821,14
30310	Vergnügungssteuer	14.800.000,00	18.739.878,25	-3.939.878,25
30320	Hundesteuer	1.400.000,00	1.487.698,35	-87.698,35
30340	Zweitwohnungssteuer	900.000,00	817.803,50	82.196,50
30510	Leistungen nach dem FamilienleistungsausgleichsG	26.340.000,00	25.833.997,00	506.003,00
30520	Wohngeldentlastung Land (SGB II)	4.500.000,00	7.960.398,43	-3.460.398,43
300	Steuern und ähnliche Abgaben	1.129.860.000,00	1.101.845.746,30	28.014.253,70

Hauptursache für die Mindererträge bei den Steuern und ähnliche Abgaben sind die geringeren Erträge in der KGr 30130 – Gewerbesteuer. Anstatt den veranschlagten Erträgen in Höhe von 552 Mio. EUR wurden nur 514,9 Mio. EUR erzielt. (Minderertrag in Höhe von 37,1 Mio. EUR). Demgegenüber standen Mehrerträge in den KGr 30310 – Vergnügungssteuer (3,9 Mio. EUR), 30520 – Wohngeldentlastung Land nach SGB II (3,5 Mio. EUR) und 30120 – Grundsteuer B (1,7 Mio. EUR).

Die geringeren Erträge bei der Gewerbesteuer sind im Wesentlichen auf ein Urteil des Bundesverfassungsgerichts im November 2014 zum Kapitalanlagengesetz (für das Jahr 2002 ff.) zurückzuführen. Daraus ergaben sich Auswirkungen auf die Gewerbesteuer mit der Folge erheblicher Rückerstattungen (über 100 Mio. EUR) für mehrere Veranlagungsjahre.

Soweit die notwendigen Bescheidänderungen aufgrund schwieriger Berechnungen der Folgewirkung aus diesem Urteil für spätere Veranlagungsjahre nicht im Jahr 2014 ergehen konnten, wurde eine Rückstellung gebildet.

Bei der Vergnügungssteuer wurden Erträge von insgesamt 18,7 Mio. EUR erzielt (Ansatz: 14,8 Mio. EUR). Der größte Anteil des Vergnügungssteueraufkommens ergibt sich aus den monatlichen Einspielergebnissen aus den Spielgeräten mit Gewinnmöglichkeit. Für die Höhe des Aufkommens kommt es auf das Spielverhalten der Nutzer an. In 2014 war das bisher höchste Ertragsaufkommen bei der Vergnügungssteuer zu verzeichnen (2013: 16,5 Mio. EUR, 2012: 15,2 Mio. EUR).



Ein, im Vergleich zu den Vorjahren, geringerer Anteil des Landes an der Sonderergänzungszuweisung Ost führte zu einer höheren Nettoentlastung des Landes beim Wohngeld. Diese Entlastung wird an die Stadt- und Landkreise weitergegeben, wodurch sich bei der LHS Mehrerträge in Höhe von 3,5 Mio. EUR ergaben.

Bei der Grundsteuer B wurden aufgrund von Neubewertungen Mehrerträge in Höhe von 1,7 Mio. EUR erzielt.

3.4.2 KGr 310 – Laufende Zuweisungen und Zuwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz / Erg. 2014
310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.045.453.836,60	1.093.857.329,84	-48.403.493,24

Mehrerträge in Höhe von 48,4 Mio. EUR.

Die Mehrerträge setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
31110	Schlüsselzuweisungen vom Land	468.000.000,00	508.730.314,98	-40.730.314,98
31311	Zuweisungen vom Land (UVB, § 11 Abs. 1 FAG)	11.162.000,00	11.279.081,20	-117.081,20
31312	Zuweisung Gewinn Spielbank Stuttgart	3.323.400,00	3.323.400,00	0,00
31313	Zuweisungen vom Land (SBEG, § 11 Abs. 4 FAG)	8.919.550,00	8.919.550,03	-0,03
31315	Zuweisungen vom Land (VRG, § 11 Abs. 5 FAG)	3.578.552,01	3.535.672,00	42.880,01
31400	Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	278.264.985,00	271.600.670,26	6.664.314,74
31510	Zuweisung Grunderwerbsteuer	40.000.000,00	53.320.991,92	-13.320.991,92
31910	Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	186.129.000,00	188.395.966,46	-2.266.966,46
31600	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	46.076.349,59	45.336.304,99	740.044,60
31999	Sonstige Zuweisungen und Zuw. und allg. Umlagen	0,00	-584.622,00	584.622,00
310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.045.453.836,60	1.093.857.329,84	-48.403.493,24

Wesentliche Planabweichungen, in Form von Mehrerträgen, gab es in den KGr 31110 – Schlüsselzuweisungen vom Land (40,7 Mio. EUR), 31510 – Zuweisung Grunderwerbsteuer (13,3 Mio. EUR) und 31910 – Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II (2,3 Mio. EUR). Geringere Erträge gab es insbesondere in den KGr 31400 – Laufende Zuweisungen und Zuschüsse (6,7 Mio. EUR) und 31600 – Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge (0,7 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
31110	Schlüsselzuweisungen vom Land	468.000.000,00	508.730.314,98	-40.730.314,98

Die Mehrerträge bei den Schlüsselzuweisungen vom Land resultieren aus einer höheren Einwohnerzahl als in der Planung zugrunde gelegt wurde und aus einer höheren Finanzausgleichsmasse durch Steuermehreinnahmen beim Land.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
31510	Zuweisung Grunderwerbsteuer	40.000.000,00	53.320.991,92	-13.320.991,92

Durch eine Zunahme der Verkaufsvorgänge und gestiegenen Kaufpreisen konnten Mehrerträge in Höhe von 13,3 Mio. EUR bei den Zuweisungen aus dem Aufkommen der Grunderwerbsteuer erzielt werden.



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
31910	Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	186.129.000,00	188.395.966,46	-2.266.966,46

Der Bund leistet für die vom Bund zu tragenden Aufwendungen Ersatz in Höhe der Netto-Ist-Ausgaben. Aufgrund der im Vergleich zum Plan höheren Aufwendungen im THH 290 – Jobcenter in der KGr 43310 – Soziale Leistungen fiel auch die Erstattung des Bundes höher als geplant aus (0,5 Mio. EUR).

Die Beteiligung des Bundes an den Leistungen für Unterkunft und Heizung nach § 46 Abs. 5-8 SGB II wurde auf Basis einer Quote von 35,3% geplant. Tatsächlich belief sich die Quote für Baden-Württemberg auf 35,9%. Weiterhin fielen im Vergleich zum Plan höhere (Netto-Ist-)Ausgaben für die Leistungen für Unterkunft und Heizung an, so dass die Bundesbeteiligung entsprechend höher war (1,7 Mio. EUR).

Die Mindererträge bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufenden Zwecke setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
31400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	332.000,00	2.408.351,05	-2.076.351,05
31400090	Zuweisungen vom Bund (Zivildienst)	3.000,00	34.683,34	-31.683,34
31410000	Zuweisungen vom Land	72.166.985,00	21.121.902,69	51.045.082,31
31410010	Sachkostenbeitrag nach § 17 FAG	39.025.900,00	39.418.282,00	-392.382,00
31410020	Kindergartenförderung nach § 29b FAG	34.100.000,00	34.692.545,00	-592.545,00
31410030	Kleinkindförderung nach § 29c FAG	54.600.000,00	42.327.163,00	12.272.837,00
31410040	Öffentlicher Personennahverkehr (§ 28 FAG)	340.000,00	342.220,00	-2.220,00
31410050	Vom Land (Verkehrslastenausgleich)	18.852.400,00	18.786.193,76	66.206,24
31410060	Zuweisungen nach § 39 Abs. 18 FAG	0,00	66.720,00	-66.720,00
31411130	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land Sozialbereich	0,00	52.147.660,14	-52.147.660,14
31419000	Soziallastenausgleich § 21 FAG	22.000.000,00	19.942.741,00	2.057.259,00
31420000	Zuweisungen von Gemeinden (GV)	29.000,00	29.710,00	-710,00
31420050	Von Landkreisen (Verkehrslastenausgleich)	36.016.900,00	36.016.880,80	19,20
31440000	Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	113.500,00	117.710,00	-4.210,00
31480000	Zuschüsse vom übrigen Bereich	550.100,00	746.879,13	-196.779,13
31480200	Spenden	3.800,00	336.774,88	-332.974,88
31480300	Zuschüsse für EU-Projekte	131.400,00	3.064.253,47	-2.932.853,47
31400	Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	278.264.985,00	271.600.670,26	6.664.314,74

Dabei sind die KGr 31410000 und 31411130 gemeinsam zu betrachten.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
31410000	Zuweisungen vom Land	72.166.985,00	21.121.902,69	51.045.082,31
31411130	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land Sozialbereich	0,00	52.147.660,14	-52.147.660,14

Die Mindererträge von -6,7 Mio. EUR in der KGr 31400 – Laufende Zuweisungen und Zuschüsse setzen sich zusammen aus Mehr- bzw. Mindererträgen in den THH 510 – Jugendamt in Höhe von -8,6 Mio. EUR, 500 – Sozialamt in Höhe von -3,6 Mio. EUR, 360 – Amt für Umweltschutz in Höhe von +2,1 Mio. EUR, 810 – Bürgermeisteramt in Höhe von +1,8 Mio. EUR, 290 – Jobcenter in Höhe von +1,0 Mio. EUR und 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen in Höhe von +0,4 Mio. EUR.



Hauptursache für die geringeren Erträge im THH 510 – Jugendamt sind die Erträge aus der Kleinkindförderung nach § 29c FAG. Anstatt der veranschlagten Erträge in Höhe von 54,6 Mio. EUR wurden tatsächlich 42,3 Mio. EUR Erträge erzielt (-12,3 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
31410030	Kleinkindförderung nach § 29c FAG	54.600.000,00	42.327.163,00	12.272.837,00

In anderen Bereichen kam es allerdings zu Mehrerträgen. Bei den Zuweisungen des Bundes und des Landes als Erstattung für das Programm „Frühe Chancen“, für STÄRKE, für Sprachförderung sowie bei der Kindergartenförderung nach § 26 FAG gab es insgesamt Mehrerträge in Höhe von +3,45 Mio. EUR. Durch Spenden wurden in 2014 Erträge in Höhe von 0,2 Mio. EUR erzielt, die in dieser Höhe auch zu Mehrerträgen führen.

Die Mindererträge im THH 500 – Sozialamt (-3,6 Mio. EUR) sind im Wesentlichen auf die geringeren Erträge aus dem Soziallastenausgleich (-3,1 Mio. EUR) zurückzuführen.

In 2014 nicht veranschlagte EU- bzw. Forschungsprojekte, wie SEE und URBAN SMS, führten im THH 360 – Amt für Umweltschutz zu 2,1 Mio. EUR Mehrerträgen. Im Doppelhaushaltsplan 2014/2015 konnten die bereits laufenden Projekte nicht mehr berücksichtigt werden. Ab dem Doppelhaushaltsplan 2016/2017 werden die voraussichtlich anfallenden Erträge und Aufwendungen der laufenden Projekte eingeplant.

Ähnliche Gründe führten im THH 810 – Bürgermeisteramt zu 1,8 Mio. EUR Mehrerträgen. Nicht geplante Erträge für das Projekt „2Move2“ (1,3 Mio. EUR), Corporate Social Responsibility (0,3 Mio. EUR) und das Präventionsprojekt Häusliche Gewalt (0,1 Mio. EUR) führten zu diesen Verbesserungen.

Durch den Soziallastenausgleich nach § 21 FAG wurden im THH 290 – Jobcenter höhere Erträge in Höhe von 1,0 Mio. EUR erzielt.

Schließlich wurden noch im THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen 0,4 Mio. EUR Mehrerträge erzielt. Davon stammen 0,3 Mio. EUR aus Zuweisungen des Landes für die Unterbringung von Notariaten. Weitere 0,1 Mio. EUR stammen aus Zuschüssen für das EU-Projekt COBRAMAN.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
31600	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	46.076.349,59	45.336.304,99	740.044,60

Im Teilhaushalt des Amtes für Stadtplanung und Stadterneuerung wurden in der KGr 31600 – Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge keine Erträge erzielt. Veranschlagt waren 0,9 Mio. EUR Erträge. Die vom Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung erhaltenen Zuschüsse werden an die Fachämter weitergereicht sobald die Bauvorhaben fertig gestellt sind und dann bei den anderen Ämtern aktiviert bzw. passiviert. Die im THH 610 geplanten Erträge sind somit im Ergebnis der anderen THH enthalten.

Insgesamt fallen die Erträge, durch eine Vielzahl geringfügiger Abweichungen, niedriger als veranschlagt aus.



3.4.3 KGr 320 – Sonstige Transfererträge

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
320	Sonstige Transfererträge	31.825.500,00	46.021.724,13	-14.196.224,13

Mehrerträge in Höhe von 14,2 Mio. EUR durch höhere Kosten- bzw. Leistungsersätze im Sozialbereich.

Der größte Anteil an diesen Mehrerträgen stammt vom THH 290 – Jobcenter. Aufgrund nicht ausreichend vorhandener Erfahrungswerte wurden zu geringe Erträge aus Einzelfallbearbeitung (Kostenersätze, Rückzahlung gewährter Hilfen, etc.) geplant. Anstatt der veranschlagten Erträge in Höhe von 9,5 Mio. EUR wurden Erträge in Höhe von 17,3 Mio. EUR und somit 7,8 Mio. EUR mehr als geplant erzielt.

Im Sozialamt wurden 4,3 Mio. EUR mehr Erträge als veranschlagt verbucht. Davon stammen 2,0 Mio. EUR aus Mehrerträgen in der Eingliederungshilfe, 0,9 Mio. EUR stammen aus dem Bereich Hilfe zum Lebensunterhalt und Grundsicherung im Alter, 0,7 Mio. EUR wurden bei den Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten erzielt und weitere 0,7 Mio. EUR stammen aus Kostenbeiträgen in der Hilfe zur Pflege.

Die restlichen 2,1 Mio. EUR Mehrerträge stammen aus dem THH 510 – Jugendamt. Hiervon sind 1,3 Mio. EUR den Kostenbeiträgen für die Kindertagespflege und für die Hilfen für junge Menschen in der Familie (HzE) zuzuordnen. Durch Kostenerstattungen für Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetzes (UVG) und Arbeitsprojekte wurden weitere 0,8 Mio. EUR Mehrerträge erzielt.

3.4.4 KGr 330 – Öffentlich-rechtliche Entgelte

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	99.176.337,00	100.463.083,17	-1.286.746,17

Mehrerträge in Höhe von 1,3 Mio. EUR.

Diese setzen sich aus Mehr-/Mindererträgen in Höhe von +2,4 Mio. EUR bei den Verwaltungsgebühren, Mehr-/Mindererträgen bei den Benutzungsgebühren u. ähnliche Erträgen in Höhe von -1,2 Mio. EUR sowie Mehr-/Mindererträgen bei den sonstigen öffentlich-rechtlichen Entgelten in Höhe von +0,1 Mio. EUR zusammen:



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
33110000	Verwaltungsgebühren	27.762.775,00	30.157.706,39	-2.394.931,39
33110	Verwaltungsgebühren	27.762.775,00	30.157.706,39	-2.394.931,39
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	52.352.062,00	51.636.913,21	715.148,79
33210001	Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte - Hze Budget	8.799.000,00	8.684.600,00	114.400,00
33210010	Für Sondernutzungen und ähnliches	6.921.500,00	5.973.009,87	948.490,13
33210020	Entgelt für die Lieferung von Strom	8.000,00	249.422,28	-241.422,28
33210030	Entgelt aus Bildung und Teilhabe	2.883.000,00	2.889.415,03	-6.415,03
33210040	Entgelte aus Ersatzvornahmen und ähnlichem	0,00	354.409,17	-354.409,17
33210	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	70.963.562,00	69.787.769,56	1.175.792,44
33610010	Stellplatzablösebeträge	450.000,00	423.349,69	26.650,31
33610036	Erträge für Ausgleichsmaßnahmen	0,00	94.257,53	-94.257,53
33999	Sonstige öffentlich-rechtliche Entgelte	450.000,00	517.607,22	-67.607,22
330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	99.176.337,00	100.463.083,17	-1.286.746,17

Ursächlich für die Mehrerträge in der KGr 33110 – Verwaltungsgebühren sind insbesondere Mehrerträge im THH 630 – Baurechtsamt (+3,8 Mio. EUR). Das hohe Antragsvolumen, bedingt durch die gute Baukonjunktur, sowie mehrere untypisch große Projekte führten zu entsprechend hohen Gebührenerträgen.

Diesen Mehrerträgen stehen jedoch Mindererträge in Höhe von -1,4 Mio. EUR im THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung entgegen. Aufgrund von geringeren Passausstellungen gab es im Bereich der Ausweisdokumente 0,8 Mio. EUR weniger Erträge als veranschlagt. Diesen geringeren Erträgen stehen allerdings auch weniger Aufwendungen in der KGr 44310 – Geschäftsaufwendungen für Personalausweise und Reisepässe bei der Bundesdruckerei gegenüber. Zusätzlich wurden wesentlich weniger Feinstaubplaketten ausgestellt, sodass der Ertragsansatz um 0,6 Mio. EUR unterschritten wurde.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	52.352.062,00	51.636.913,21	715.148,79
33210001	Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte - Hze Budget	8.799.000,00	8.684.600,00	114.400,00
33210010	Für Sondernutzungen und ähnliches	6.921.500,00	5.973.009,87	948.490,13
33210020	Entgelt für die Lieferung von Strom	8.000,00	249.422,28	-241.422,28
33210030	Entgelt aus Bildung und Teilhabe	2.883.000,00	2.889.415,03	-6.415,03
33210040	Entgelte aus Ersatzvornahmen und ähnlichem	0,00	354.409,17	-354.409,17
33210	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	70.963.562,00	69.787.769,56	1.175.792,44

Die Mehr-/Mindererträge in der KGr 33210 – Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte setzen sich zusammen aus +1,7 Mio. EUR Mehrerträge im THH 510 – Jugendamt, +0,4 Mio. EUR Mehrerträge im THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung, -1,9 Mio. EUR Mindererträge im THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt und -1,5 Mio. EUR Mindererträge im THH 500 – Sozialamt.

Die in 2014 gestiegene Anzahl unbegleiteter minderjähriger Flüchtlinge führte im Teilhaushalt des Jugendamts zu mehr Entgelten in den Sozialpädagogischen Einrichtungen der Hilfe zur Erziehung sowie in der Notaufnahme (1,3 Mio. EUR). Weiterhin gab es mehr Entgelte für den Besuch von Schülerhäusern in städtischer Trägerschaft, da der Beschluss der Trägerschaft erst im Jahr der Bewirtschaftung erfolgte und somit nicht mehr in den Ansätzen bei der Aufstellung des DHH 2014/2015 berücksichtigt werden konnte.



Für Ersatzvornahmen wurden Entgelte in Höhe von 0,5 Mio. EUR in 2014 vereinnahmt. Diese wurden beim Amt für öffentliche Ordnung in der Haushaltsplanung noch in der KGr 340 – Privatrechtliche Leistungsentgelte veranschlagt.

Beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt wurde beim Friedhofs- u. Bestattungswesen der Planansatz für Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte um -1,8 Mio. EUR unterschritten. Aufgrund der Probleme bei der Ermittlung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten „Grabnutzungsgebühren“ mit der Software „FIM“ wurden die Planansätze für den DHH 2014/2015 weiterhin nach dem Karlsruher Modell ermittelt. Weiterhin wurden Ansätze in einer abweichenden KGr geplant (geplant in KGr 330 – Öffentlich-rechtliche Entgelte, verbucht in KGr 340 – Privatrechtliche Leistungsentgelte).

Die geringeren Erträge beim Sozialamt stammen im Wesentlichen aus dem Bereich der sozialen Einrichtungen.

Im Bereich der Flüchtlinge kamen neue Flüchtlingsunterkünfte nicht kontinuierlich über das ganze Jahr hinzu, sondern verstärkt erst in der zweiten Jahreshälfte. Dadurch wurde der Ertragsansatz um 0,7 Mio. EUR unterschritten.

Im Bereich der Wohnungs- und Obdachlosen konnte wegen fehlender Räumlichkeiten der Platzausbau nicht wie geplant durchgeführt werden. Anstatt der geplanten 900 Plätze gab es in 2014 nur 685 Plätze. In der Folge sind die Erträge 0,6 Mio. EUR geringer als veranschlagt.

3.4.5 KGr 340 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
340	Privatrechtliche Leistungsentgelte	51.929.999,00	63.077.130,22	-11.147.131,22

Mehrerträge in Höhe von 11,1 Mio. EUR.

Diese setzen sich aus Mehrerträgen in den KGr 34999 – sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte in Höhe von 8,0 Mio. EUR sowie 34110 – Mieten und Pachten in Höhe von 3,0 Mio. EUR zusammen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
34110	Mieten und Pachten	41.218.534,00	44.205.863,56	-2.987.329,56

Die Mehrerträge bei den Mieten und Pachten in Höhe von +3,0 Mio. EUR setzen sich aus wesentlichen Mehr-/Mindererträgen in den THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (+2,9 Mio. EUR), 400 – Schulverwaltungsamt (+0,6 Mio. EUR) und 660 – Tiefbauamt (-0,8 Mio. EUR) zusammen.

Beim Amt für Liegenschaften und Wohnen wurden durch Mieterhöhungen bei den Wohnungen und Gewerberäumen mehr Erträge als eingeplant vereinnahmt. Zusätzlich konnten Leerstände durch Vermietung schneller als angenommen abgebaut werden.



Der anteilige Pachtzins der Sportstätten-Betriebs-GmbH (0,6 Mio. EUR) war bei den Ertragsansätzen des Schulverwaltungsamts nicht enthalten. Er führte daher in voller Höhe zu einem Mehrertrag. Zum DHH 2016/2017 wurde der anteilige Pachtzins in der Planung berücksichtigt.

Im THH 660 – Tiefbauamt wurde eine Abschlagszahlung für eine Entschädigung der DB bereits in 2013 verbucht. Dieser Ertrag war in 2014 eingeplant, wodurch es in 2013 zu einem Mehrertrag und im aktuellen Jahr zu einem Minderertrag in entsprechender Höhe kam (0,9 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
34610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.368.200,00	3.771.790,96	-403.590,96
34610010	Schadenersätze	713.500,00	1.169.791,35	-456.291,35
34610020	Erträge aus Sponsoring	220.000,00	339.897,60	-119.897,60
34610030	Fernsprechkostenersätze	800,00	1.810,43	-1.010,43
34610035	Kopierkostenersätze	25.000,00	50.054,81	-25.054,81
34610040	Ersätze Sachkosten	1.990.875,00	8.584.099,53	-6.593.224,53
34610050	Ablieferung Nebentätigkeiten	5.000,00	94.511,69	-89.511,69
34610070	Entgelte von Krankenkassen	25.000,00	30.489,11	-5.489,11
34610090	Personalkostenersätze	651.000,00	942.836,76	-291.836,76
34610210	KFZ-Kennzeichen	150.000,00	136.978,57	13.021,43
34999	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.149.375,00	15.122.260,81	-7.972.885,81

Die Mehrerträge von insgesamt 8,0 Mio. EUR bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten verteilen sich wie oben dargestellt. Wesentliche Mehrerträge gab in den THH 510 – Jugendamt (5,9 Mio. EUR), 810 – Bürgermeisteramt (0,5 Mio. EUR), 410 – Kulturamt (0,5 Mio. EUR), 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (0,5 Mio. EUR) und 400 – Schulverwaltungsamt (0,2 Mio. EUR).

Aufgrund von Budget-Rückzahlungen freier Träger wurden beim Jugendamt Mehrerträge in Höhe von 5,5 Mio. EUR erzielt. Zusätzlich gab es höhere Erträge durch Erstattungen von Organisationen für die zentrale Bereitstellung von Ressourcen, wie Personal, Räume und Sachmittel, für Projekte (0,4 Mio. EUR).

Im Bürgermeisteramt waren höhere bzw. nicht geplante Erträge bei folgenden Projekten Ursache für die Mehrerträge: Maßnahmen Wirtschaftsförderung (0,2 Mio. EUR), Cities for Mobility (0,1 Mio. EUR), Stuttgart Services (0,1 Mio. EUR) und Kommunale Entwicklungszusammenarbeit (0,1 Mio. EUR).

Die Planabweichung beim Kulturamt resultiert hauptsächlich aus Eigenbeteiligungen von Teilnehmern an Auslandsreisen der Musikschul-Orchester sowie aus Mehrerträgen bei den Stuttgarter Philharmonikern (jeweils 0,2 Mio. EUR). Die Mehrerträge dienen der Deckung von entsprechenden Mehraufwendungen, bei den Philharmonikern im Rahmen der vereinbarten Zuschussbudgetierung.

Beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt stammen 0,3 Mio. EUR der Verbesserungen aus dem Amtsbereich Friedhofs- und Bestattungswesen. Hier wurden durch gestiegene Fallzahlen und Planansätze in abweichender KGr (geplant in KGr 330 – Öffentlich-rechtliche Entgelte, verbucht in KGr 340 – Privatrechtliche Leistungsentgelte) höhere Erträge erzielt.



Im Amtsbereich Öffentliche Grün- und Freizeitflächen wurden Mehrerträge in Höhe von 0,1 Mio. EUR vereinnahmt. Diese stammen aus Verrechnungen gegenüber Eigenbetrieben und privaten Unternehmen.

Für den Verkauf von Holz wurden weitere Mehrerträge in Höhe von 0,1 Mio. EUR erzielt. Die Gesamterträge ergeben sich aus der verkauften Holzmenge und dem am Markt erzielbaren Preis. Die Marktpreise haben sich im Laufe des Jahres 2014 positiv entwickelt, sodass höhere Preise erzielt werden konnten als im Plan angenommen. Da der Holzpreis starken Schwankungen unterliegt, kann für die Folgejahre allerdings keine Fortsetzung dieser Entwicklung angenommen werden.

Bei den Mehrerträgen des Schulverwaltungsamts (0,2 Mio. EUR) handelt es sich vorrangig um Mehrerträge aus Schadensersatz. In den Ansätzen für den DHH 2016/2017 wurde als Konsequenz ein höherer Betrag veranschlagt.

3.4.6 KGr 348 – Kostenerstattungen und -umlagen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
348	Kostenerstattungen und -umlagen	81.696.672,00	100.204.719,43	-18.508.047,43

Mehrerträge in Höhe von 18,5 Mio. EUR.

Wesentliche Mehr-/Mindererträge gab es im THH 660 – Tiefbauamt (+17,2 Mio. EUR), im THH 400 – Schulverwaltungsamt (+2,7 Mio. EUR), im THH 510 – Jugendamt (+2,0 Mio. EUR), im THH 290 – Jobcenter (+1,9 Mio. EUR), im THH 100 – Haupt- und Personalamt (+1,0 Mio. EUR), im THH 200 – Stadtkämmerei (+0,6 Mio. EUR), im THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (+0,5 Mio. EUR), im THH 650 – Hochbauamt (-0,5 Mio. EUR) und im THH 500 – Sozialamt (-7,2 Mio. EUR).

Im Berichtsjahr erfolgte bei den Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten eine Umstellung auf die Bruttobilanzierung (vgl. 2.7.3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten). Danach sind für Zuwendungen und Zuschüsse zur Altlastensanierung für die ein Bewilligungsbescheid vorliegt und die Bewilligungsvoraussetzungen erfüllt sind im Jahresabschluss Forderungen zu bilanzieren, wenn diese am Bilanzstichtag noch bestehen. Der Jahresabschluss 2014 berücksichtigt Forderungen für Zuwendungen nach den Förderrichtlinien für Altlasten in Höhe von 13,7 Mio. EUR und somit beim Tiefbauamt entsprechende Mehrerträge.

Weiterhin wurden beim Tiefbauamt Zuwendungen vom Land für die Sanierung des Altstandortes "Gaswerksgelände Ost, Gaisburg" verbucht (3,4 Mio. EUR). Da diese Zuwendungen in gleicher Höhe an die EnBW weitergeleitet wurden, sind entsprechende Mehraufwendungen entstanden.

Ursächlich für die Planabweichungen im THH des Schulverwaltungsamts sind insbesondere zwei Sachverhalte. Für den Einzeltransport von behinderten Schüler/-innen, welche an Regelschulen integriert sind werden die Kosten vom Schulverwaltungsamt vorfinanziert und vom Sozialamt als Eingliederungshilfe erstattet (2,1 Mio. EUR). Im DHH 2016/2017 wurden für diesen Sachverhalt nun Ertragsansätze berücksichtigt. Außerdem erfolgte die Erstattung anderer Landkreise im Rahmen der Schülerbeförderung nach § 18 FAG teilweise verspätet und rückwirkend (0,4 Mio. EUR).



Beim Jugendamt erzielte man 1,6 Mio. EUR Mehrerträge durch Kostenerstattungen vom Land für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge. Weitere Mehrerträge gab es durch Erstattungen für das Mutterschutzgeld (0,9 Mio. EUR) und SGB XII-Mittel für Integrationshelfer Kita (0,5 Mio. EUR). Bei Erträgen aus dem Unterhaltsvorschussgesetz wurde hingegen der Planansatz um 0,9 Mio. EUR unterschritten.

Im THH 290 – Jobcenter wurden höhere Verwaltungsmittel als geplant vom Bund zur Verfügung gestellt, die 2014 auch komplett abgerufen wurden. Außerdem erfolgten Personal- und Sachkostenersätze, die im Haushalt nicht eingeplant waren.

Mehrerträge entstanden beim Haupt- und Personalamt im Wesentlichen durch Kostenerstattungen der Eigenbetriebe für Leistungen des IuK-Bereichs sowie Erstattungen im Bereich der Personalgestellung.

Im Teilhaushalt der Stadtkämmerei gab es Erträge aus nicht geplanten Rückerstattungen vom Eigenbetrieb AWS aus dessen Jahresabschluss 2013 für den Fahrbetrieb und die Werkstatt.

Beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt ergaben sich durch die erhöhte Grüngutabfallanlieferung (überwiegend auf dem Häckselplatz in der Epplestraße) der privaten Haushalte höhere Erträge (0,5 Mio. EUR).

Die Erstattungen des Eigenbetriebs Klinikum (Honorarabrechnungen 2014) an das Hochbauamt blieben hinter den Erwartungen 2013 (zur Planung DHH 14/15) zurück. Die Gründe lagen insbesondere darin, dass die durch das Klinikum in Aussicht gestellten umzusetzenden Maßnahmen 2014 durch das wachsende finanzielle Defizit im Klinikum, und der dann notwendigen Kostenkonsolidierung im Jahr 2014, auf Eis gelegt wurden und erst in späteren Jahren realisiert werden sollen.

Ferner wurde durch die sprunghaft anwachsenden städtischen Sonderbauthemen die Reduzierung der Kapazitäten im Klinikumsbereich im Projekt Zentraler Neubau notwendig.

Schließlich gab es noch im THH 500 – Sozialamt Mindererträge, insbesondere aus dem Flüchtlingsaufnahmegesetz. Zum Jahresabschluss 2014 wurde hier ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 4,1 Mio. EUR gebildet (vgl. 2.7.5), der den Ertrag in dieser Höhe schmälert. Hinzu kommen geringere Erträge durch eine zeitversetzte Abrechnung und dadurch, dass Zuweisungen vor allem in der zweiten Jahreshälfte erfolgt sind.

3.4.7 KGr 350 – Sonstige ordentliche Erträge

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
350	Sonstige ordentliche Erträge	102.912.300,34	100.330.419,48	2.581.880,86

Mindererträge in Höhe von 2,6 Mio. EUR.

Die Mindererträge in der KGr 350 – Sonstige ordentliche Erträge setzen sich zusammen aus Mindererträgen bei der KGr 35110 – Konzessionsabgaben u. ä. (-46,1 Mio. EUR) sowie Mehrerträgen in der KGr 35999 – Andere sonstige ordentliche Erträge (+24,6 Mio. EUR), der KGr 35620 – Säumniszuschläge u. ä. (+15,4 Mio. EUR) und der KGr 35610 – Bußgelder (+3,6 Mio. EUR).



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
35110	Konzessionsabgaben u. ä.	54.100.000,00	7.980.526,34	46.119.473,66
35610	Bußgelder	22.700.600,00	26.268.695,52	-3.568.095,52
35620	Säumniszuschläge u. ä.	20.995.000,00	36.414.206,98	-15.419.206,98
35999	Andere sonstige ordentliche Erträge	5.116.700,34	29.666.990,64	-24.550.290,30
350	Sonstige ordentliche Erträge	102.912.300,34	100.330.419,48	2.581.880,86

Hauptursache für die Mindererträge bei den Konzessionsabgaben ist die Anpassung der Rückstellung für die Erstattung der Konzessionsabgabe (vgl. 2.7.3.6.9). Für die Erstattung der Konzessionsabgabe (Bereich Wasser) der Jahre 2007 – 2014 wurde eine Rückstellung über 48,0 Mio. EUR gebildet. Für die Erstattung der Konzessionsabgabe Gas wurden 2,6 Mio. EUR entnommen. Die Prüfung der Rechtmäßigkeit des Erstattungsanspruchs ist noch nicht abgeschlossen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
35999	Andere sonstige ordentliche Erträge	5.116.700,34	29.666.990,64	-24.550.290,30

Die Mehrerträge bei der KGr 35999 – Andere sonstige ordentliche Erträge setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Mehr-/Mindererträgen im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (+9,5 Mio. EUR), im THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (+4,8 Mio. EUR), im THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (+4,0 Mio. EUR), im THH 400 – Schulverwaltungsamt (+3,5 Mio. EUR), im THH 500 – Sozialamt (+1,0 Mio. EUR), im THH 510 – Jugendamt (+0,7 Mio. EUR), im THH 660 – Tiefbauamt (+0,7 Mio. EUR), im THH 360 – Amt für Umweltschutz (+0,5 Mio. EUR) und im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (-1,2 Mio. EUR).

Im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft stammen 4,6 Mio. EUR des Abweichungsbetrags von der Auflösung eines Teils der Wahrrückstellung ZVO (vgl. 2.7.3.6.4). 4,8 Mio. EUR stammen aus der Änderung der Höhe der pauschalisierten Einzelwertberichtigungen in 2014 im Vergleich zu 2013.

Die Mehrerträge beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt stammen von der Nachaktivierung von als Wald bewerteten Flurstücken. Es erfolgte eine Korrektur der Erstbewertung, da sich bei Verwaltungsübergängen herausgestellt hat, dass viele als Wald bewertete Flurstücke in Wirklichkeit nicht oder nur zu einem geringen Teil (Mischnutzung) Wald, sondern Grünanlagen oder Straßengrün waren. Die Erstbewertung mit 0,26 EUR/m² war somit in vielen Fällen zu niedrig.

Weitere Mehrerträge durch Nachaktivierungen gab es beim Amt für Liegenschaften und Wohnen. Hier stammt der Großteil der Ertragssteigerungen aus der Nachaktivierung von Gebäuden.

Auch im THH 400 – Schulverwaltungsamt gab es Mehrerträge aus Nachaktivierungen. Es handelt sich um Erträge aus Nachaktivierungen von Baumaßnahmen und Beschaffungen aus Vorjahren (2011-2013: rd. 3,3 Mio. EUR), die in der Planung nicht vorgesehen waren.

Beim Sozialamt stammen die Mehrerträge im Wesentlichen von der Anpassung der Pauschalwertberichtigungen der öffentlich- und privatrechtlichen Forderungen.



Derselbe Sachverhalt war auch die Ursache für die Mehrerträge beim Jugendamt. Durch die Anpassung der Pauschal- und Einzelwertberichtigung der privatrechtlichen Forderungen gab es 0,4 Mio. EUR zusätzliche Erträge. Zudem wurde ein Teil der Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren und Bürgschaften ertragswirksam im THH des Jugendamts aufgelöst.

Hauptursache beim Tiefbauamt sind Erträge aus Nachaktivierungen. Zudem wurde ein Teil der Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren und Bürgschaften sowie der Rückstellung für die Sanierung von Altlasten ertragswirksam aufgelöst.

Auch beim Amt für Umweltschutz ist die Ertragsverbesserung durch eine teilweise Auflösung einer Rückstellung verursacht. In 2014 wurden im THH 360 insgesamt 0,5 Mio. EUR der Rückstellung für die Sanierung von Altlasten aufgelöst.

Im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung waren in 2014 Erträge aus diversen Umlegungsverfahren (u.a. Feuerbach - Siemensstr., Stammheim 21 - Langenäcker/Wiesert) veranschlagt. Die Verfahren haben sich verzögert, da bei zwei Verfahren Anträge auf gerichtliche Entscheidung gestellt wurden, bei einem weiteren der Bebauungsplan später aufgestellt wird und eine Ersatzvornahme noch läuft. Dadurch ergeben sich Mindererträge in Höhe von 4,7 Mio. EUR.

Demgegenüber stehen nicht geplante Erträge aus Korrekturbuchungen von eingenommenen Fördermitteln / Ausgleichsbeträgen für städtebauliche Sanierungen für förderfähige, aber nicht aktivierungsfähigen Ausgaben aus den Jahren 2008 - 2014 (3,4 Mio. EUR) und Erträge aus der Auflösung der Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren und Bürgschaften (0,1 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
35620	Säumniszuschläge u. ä.	20.995.000,00	36.414.206,98	-15.419.206,98

Es waren für die Jahre 2001 und 2002 in einem Fall erhebliche Gewerbesteuernachzahlungen festgesetzt worden. Insgesamt gab es hier 29,7 Mio. EUR Erträge (Plan: 14,7 Mio. EUR).

Weitere Mehrerträge in der KGr 35620 – Säumniszuschläge u.ä. wurden im THH 200 – Stadtkämmerei erzielt. Die Höhe der Säumniszuschläge, Verzugs- und Stundungszinsen ist abhängig von der Anzahl der Vollstreckungsfälle und der Dauer der Säumnis und damit nur schwer kalkulierbar. Bei der Bildung der Planansätze wird das Rechnungsergebnis berücksichtigt. Die Höhe der Stundungszinsen hängt von den beantragten und gewährten Stundungsanträgen der Steuerpflichtigen ab. Die Höhe der Aussetzungszinsen ergibt sich im Wesentlichen aus den von den Finanzämtern gewährten Aussetzungen der Vollziehung der Gewerbesteuermessbescheide und dem endgültigen (teilweisen) Erfolg der Rechtsbehelfe. Insgesamt wurden 6,3 Mio. EUR Erträge, und somit 0,5 Mio. EUR mehr als veranschlagt, erzielt.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
35610	Bußgelder	22.700.600,00	26.268.695,52	-3.568.095,52

Es handelt sich um Mehrerträge im THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung. Sie stammen aus dem Bereich der Überwachung des ruhenden und fließenden Verkehrs



sowie aus der erstmaligen Ausweisung von nichtrechtskräftigen Kassenresten aus dem Verfahren owi21 im Jahresabschluss.

3.4.8 KGr 360 – Zinsen und ähnliche Erträge

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
360	Zinsen und ähnliche Erträge	59.591.900,00	87.415.496,23	-27.823.596,23

Mehrerträge in Höhe von 27,8 Mio. EUR.

Die Mehrerträge teilen sich wie folgt auf:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
36100	Zinserträge	20.558.900,00	26.022.625,92	-5.463.725,92
36510	Gewinnausschüttungen und Dividenden	39.000.000,00	61.248.152,44	-22.248.152,44
36999	Sonstige Finanzerträge	33.000,00	144.717,87	-111.717,87
360	Zinsen und ähnliche Erträge	59.591.900,00	87.415.496,23	-27.823.596,23

Wesentliche Mehrerträge gab es in den KGr 36510 – Gewinnausschüttungen und Dividenden und 36100 – Zinserträge.

Bei Aufstellung des Doppelhaushaltsplans waren die Gewinnausschüttungen der LBBW (11,3 Mio. EUR) und der Flughafen Stuttgart GmbH (8,3 Mio. EUR) noch nicht absehbar. Im April 2014 wurde ein Teil der stillen Einlage LBBW in Höhe von rund 1 Mrd. EUR zurückbezahlt. Die Verzinsung bis März 2014 wurde vertragsgemäß bereits 2014 erstattet.

Bei den Zinserträgen waren Verbesserungen bei den Erträgen aus der Vermögensverwaltung durch ein höheres Anlagevolumen und besserer Verzinsung (6,3 Mio. EUR) sowie durch die erstmalige Einbuchung von seit 2010 angesammelten Zinserträgen bei der Vermögensverwaltung für Vereinigte mildtätige Stiftungen (1,9 Mio. EUR) zu verzeichnen. Hinzu kamen geringfügige Verbesserungen bei den Zinserträgen von den Eigenbetrieben durch einen höheren Kassenkredit auf dem Betriebsmittelkonto des Klinikums sowie bei den Zinserträgen aus Termingeldern, da in 2014 eine höhere Liquidität vorhanden war. Demgegenüber stehen geringere Zinserträge aus den Bauzeitinsen Klinikum.

3.4.9 KGr 370 – Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
370	Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	7.860.000,00	6.603.062,93	1.256.937,07

Minderertrag in Höhe von 1,3 Mio. EUR.

In 2014 konnte der Ertragsansatz in Höhe von 7,9 Mio. EUR nicht erreicht werden. Grund sind insbesondere Mindererträge im THH 400 – Schulverwaltungsamt (-1,5 Mio. EUR) und im THH 660 – Tiefbauamt (-1,1 Mio. EUR). Mehrerträge gab es hingegen beispielsweise im THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (+0,6 Mio. EUR) und im THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (+0,3 Mio. EUR) sowie im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (+0,2 Mio. EUR).



3.4.10 KGr 400 – Personalaufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
400	Personalaufwendungen	-544.691.282,72	-547.698.247,14	3.006.964,42

Mehraufwendungen in Höhe von 3,0 Mio. EUR.

Höhere Personalaufwendungen (-3,0 Mio. EUR) sind insbesondere durch höhere Sozialversicherungsbeiträge für Arbeitnehmer (-2,7 Mio. EUR) und höhere Beiträge an die Versorgungskasse für Arbeitnehmer (-1,6 Mio. EUR) angefallen. Minderaufwendungen bei den Beiträgen zur Versorgungskasse für die Beamten (+2,7 Mio. EUR) führten hingegen zu Verbesserungen.

Ferner führte die Veränderung der „Altersteilzeitrückstellung“ in 2014 im Saldo lediglich zu einem Ertrag in Höhe von 0,1 Mio. EUR. Bei der Aufstellung des Doppelhaushaltsplans 2014/2015 ging man, ausgehend von den Ergebnissen der Vorjahre, von 1,5 Mio. EUR Erträgen aus (-1,4 Mio. EUR).

Die Deckungsreserve ist hier im Ansatz nicht enthalten (vgl. 3.4.14 KGr 440).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
40110000	Dienstaufwendungen für Beamte	-95.331.093,12	-95.241.574,50	-89.518,62
40110090	Überstunden Beamte	-433.014,00	-467.322,73	34.308,73
40120000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	-298.455.906,06	-297.587.344,49	-868.561,57
40120090	Überstunden Arbeitnehmer	-1.016.686,00	-1.404.993,63	388.307,63
40190010	Naturallohn	0,00	-66.851,92	66.851,92
40210000	Beiträge Versorgungskasse Beamte	-62.168.752,63	-59.427.801,13	-2.740.951,50
40220000	Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	-22.826.893,19	-24.409.895,67	1.583.002,48
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	-55.625.621,18	-58.352.926,67	2.727.305,49
40320010	Beiträge an Träger der gesetzlichen Unfallversich.	-2.000.000,00	-2.202.900,03	202.900,03
40410000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beschäftigte	-8.333.316,54	-8.587.071,20	253.754,66
40710000	Zuführung zur Rückstellung f. Altersteilzeit u. and.	1.500.000,00	50.434,83	1.449.565,17
400	Personalaufwendungen	-544.691.282,72	-547.698.247,14	3.006.964,42

3.4.11 KGr 410 – Versorgungsaufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
410	Versorgungsaufwendungen	-14.073.503,96	-15.795.295,61	1.721.791,65

Mehraufwendungen in Höhe von 1,7 Mio. EUR.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
41120000	Versorgungsaufwendungen für Arbeitnehmer	-5.021.284,76	-4.171.105,78	-850.178,98
41121000	Zuführungen/Entnahmen Rückstellung ZVO	5.100.000,00	2.213.210,00	2.886.790,00
41410000	Beihilfen, Unterstützungen für Versorgungsempfänger	-14.152.219,20	-13.837.399,83	-314.819,37
410	Versorgungsaufwendungen	-14.073.503,96	-15.795.295,61	1.721.791,65

Aus der Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen aufgrund der (alten) Zusatzversicherungsordnung wurden 2,2 Mio. EUR in Anspruch genommen (vgl. 2.7.3.6.4). Aufgrund der Ergebnisse der Vorjahre war man in der Planung für den Doppelhaushaltsplan 2014/2015 von einer Inanspruchnahme in Höhe von 5,1 Mio. EUR ausgegangen. Durch die geringere Inanspruchnahme ergaben sich in 2014 somit 2,9 Mio. EUR Mehraufwendungen. Diese werden teilweise durch geringere Versorgungsaufwendungen für Arbeitnehmer (KGr 41120000) in Höhe von 0,9 Mio. EUR



und geringere Aufwendungen bei der Beihilfeumlage für Versorgungsempfänger (KGr 41410000) in Höhe von 0,3 Mio. EUR kompensiert. Die Beihilfeumlage für Versorgungsempfänger ist allerdings immer im Zusammenhang mit der Beihilfeumlage für die Aktiven zu sehen (KGr 40410000), da die genaue Aufteilung auf diese beiden Gruppen erst im Rahmen der Abschlussarbeiten möglich ist. Im Saldo gleichen sich diese beiden Posten aus.

3.4.12 KGr 420 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
420	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-292.187.505,50	-314.650.720,95	22.463.215,45

Mehraufwendungen in Höhe von 22,5 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
42110	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-67.100.054,00	-77.299.711,80	10.199.657,80
42120	Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögens	-24.258.366,00	-27.891.024,25	3.632.658,25
42210	Unterhaltung bewegliches Vermögens	-13.552.367,50	-15.040.806,84	1.488.439,34
42310	Mieten und Pachten	-26.323.235,00	-24.396.467,55	-1.926.767,45
42410	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-55.358.123,00	-52.274.626,27	-3.083.496,73
42510	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-105.595.360,00	-117.748.084,24	12.152.724,24
420	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-292.187.505,50	-314.650.720,95	22.463.215,45

In der KGr 42110 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen gab es wesentliche Mehraufwendungen in den THH 400 – Schulverwaltungsamt (-17,2 Mio. EUR) und 520 – Amt für Sport und Bewegung (-0,8 Mio. EUR) sowie Minderaufwendungen in den THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (+6,8 Mio. EUR) und 510 – Jugendamt (+0,6 Mio. EUR).

Für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (KGr 42120) fielen Mehraufwendungen im THH 660 – Tiefbauamt in Höhe von 3,4 Mio. an.

Die Mehraufwendungen in der KGr 42210 – Unterhaltung bewegliches Vermögens setzen sich zusammen aus Mehraufwendungen in den THH 510 – Jugendamt (0,6 Mio. EUR), 400 – Schulverwaltungsamt (0,4 Mio. EUR) und 500 – Sozialamt (0,4 Mio. EUR).

Die Minderaufwendungen für Mieten und Pachten (KGr 42310) sind dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (2,0 Mio. EUR) zuzuordnen.

Wesentliche Minderaufwendungen in der KGr 42410 – Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen gab es im THH 400 – Schulverwaltungsamt (2,8 Mio. EUR).

Schließlich setzen sich die Mehraufwendungen in der KGr 42510 – sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen aus Mehr-/Minderaufwendungen in den THH 660 – Tiefbauamt (-27,6 Mio. EUR), 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (-19,2 Mio. EUR), 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (-4,8 Mio. EUR), 400 – Schulverwaltungsamt (-4,2 Mio. EUR), 360 – Amt für Umweltschutz (-2,8 Mio. EUR), 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (-1,1 Mio. EUR) sowie 510 – Jugendamt (+45,7 Mio. EUR) und 100 – Haupt- und Personalamt (+2,6 Mio. EUR) zusammen.



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
42110	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-67.100.054,00	-77.299.711,80	10.199.657,80

Hauptursache für die Planabweichungen in der KGr 42110 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen sind die Mehraufwendungen im THH 400 – Schulverwaltungsamt (17,2 Mio. EUR). Die konsumtiven Haushaltsansätze für das Sonderprogramm Schulsanierungen in 2014 und 2015 wurden gegenüber den Vorjahren stark reduziert (2013: 63 Mio. EUR, 2014: 11,3 Mio. EUR). Der reduzierte Ansatz in 2014 und 2015, zusammen mit den Mitteln aus Vorjahren in Höhe von 76,4 Mio. EUR (Ermächtigungsübertragungen und Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen), ergibt ein Volumen, das nach den Erfahrungen in den Vorjahren, innerhalb dieses Zeitraums abgearbeitet werden kann. Durch Überschreitung des Ansatzes wurden in 2014 Ermächtigungsübertragungen aus den Vorjahren abgebaut (vgl. auch Übersicht der konsumtiven Ermächtigungsübertragungen 5.2.1).

Weitere Mehraufwendungen gab es im THH des Amts für Sport und Bewegung. Diese entstanden im Wesentlichen durch die Verbuchung nicht aktivierungsfähiger Abbruchkosten (0,5 Mio. EUR) sowie durch Einzelmaßnahmen (z.B. Eiswelt, Restzahlungen Dach Flatow-Sporthalle, Stadion Festwiese Flutlicht).

Minderaufwendungen gab es hingegen insbesondere beim Amt für Liegenschaften und Wohnen. Insbesondere die verzögerte Umsetzung der beauftragten Maßnahmen führte dazu, dass im Ergebnis 18,5 anstatt der veranschlagten 24,9 Mio. EUR für Unterhaltungsmaßnahmen aufgewendet wurden. Zusätzlich wurde aus der Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen 0,5 Mio. EUR mehr in Anspruch genommen, als zum Jahresabschluss 2014 ihr zugeführt wurde, wodurch sich der Aufwand in dieser KGr im Saldo um 0,5 Mio. EUR reduziert.

Beim Jugendamt wurde durch einem geringeren Mittelbedarf sowie Unterhaltungsmaßnahmen über den Jahreswechsel weniger Unterhaltungsaufwand verbucht. Dem geringeren Mittelbedarf wurde durch geringere Ansätze im Doppelhaushalt 2016/2017 Rechnung getragen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
42120	Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögens	-24.258.366,00	-27.891.024,25	3.632.658,25

Beim Tiefbauamt sind Mehraufwendungen in Höhe von 3,4 Mio. EUR entstanden. Davon stammen 2,1 Mio. EUR Mehraufwendungen aufgrund Verschiebungen zwischen Finanz- und Ergebnishaushalt. Hinzu kamen erhöhte Aufwendungen bei der Unterhaltung von Straßen, Tunneln und Brücken.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
42210	Unterhaltung bewegliches Vermögen	-13.552.367,50	-15.040.806,84	1.488.439,34

Mehraufwendungen in Höhe von 0,6 Mio. EUR entstanden im THH 510 – Jugendamt. Die Beschaffung von GWG wird entsprechend der Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze (vgl. 2.1) sofort als Aufwand in dieser KGr verbucht. Der notwendige Bedarf ist in der Kita-Betriebskostenpauschale berücksichtigt. Da diese in der KGr



42510 – sonstige Aufwendungen aus Sach- und Dienstleistungen veranschlagt ist, kommt es zwischen den einzelnen KGr zu Verschiebungen.

Beim Schulverwaltungsamt entstanden im Rahmen der flexiblen Mittelbewirtschaftung des Schulbudgets Mehraufwendungen in dieser KGr (0,4 Mio. EUR). Diese werden durch geringere Aufwendungen in anderen KGr ausgeglichen.

Für die Ausstattung von Systembauten für Flüchtlinge wurden beim Sozialamt in dieser KGr höhere Aufwendungen in Höhe von 0,4 Mio. EUR verbucht.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
42310	Mieten und Pachten	-26.323.235,00	-24.396.467,55	-1.926.767,45

Geringere Mietaufwendungen entstanden beim Amt für Liegenschaften und Wohnen, da Anmietverhältnisse erst zu einem späteren, als dem geplanten, Zeitpunkt zustande kamen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
42410	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-55.358.123,00	-52.274.626,27	-3.083.496,73

Hauptursache für die geringeren Aufwendungen in dieser KGr sind geringere Aufwendungen im THH 400 – Schulverwaltungsamt (+2,8 Mio. EUR).

Im Jahr 2014 sind geringere Energiekosten, insbesondere im Bereich der Hausgebühren (+0,7 Mio. EUR), Fernwärme (+0,5 Mio. EUR) und Gasheizung (+1,3 Mio. EUR) verrechnet worden. Die Kosten für die Gebäudeinnenreinigung haben sich aufgrund verschiedener Faktoren (verzögerte Umsetzung der Firmen beim Arbeitnehmerentendegesetz, Verzögerter Baubeginn bei Neu-/Erweiterungsbauten, verzögerte Umsetzung des Ausbaus von GTS, aufgrund der Vielzahl von stattfindenden Baumaßnahmen teilweise keine Pflegefilmsanierung in erforderlichem Umfang möglich) im Haushaltsjahr 2014 verringert (+0,8 Mio. EUR). Höhere Aufwendungen sind hingegen für Strom im Jahr 2014 angefallen (-0,8 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
42510	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-105.595.360,00	-117.748.084,24	12.152.724,24

Wesentliche Mehraufwendungen in Höhe von 27,6 Mio. EUR gab es insbesondere im THH 660 – Tiefbauamt.

Für die Anpassungen bei der Rückstellung für die Sanierung von Altlasten (vgl. 2.7.3.4) entstand im Saldo ein Aufwand von 24,2 Mio. EUR. Zudem sind, wie in den Erläuterungen zu der KGr 348 – Kostenerstattungen und -umlagen erwähnt, durch die Weiterleitung der Zuwendungen vom Land für die Sanierung des Altstandortes „Gaswerkgelände Ost, Gaisburg“ Mehraufwendungen im Teilhaushalt des Tiefbauamts entstanden (3,4 Mio. EUR).

Im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft wurde für die Löschwasserkosten der Jahre 2011 – 2014 ein Betrag von 19,2 Mio. EUR der Rückstellung für die Erstattung der Konzessionsabgabe zugeführt (vgl. 2.7.3.6.9).



Beim Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung gab es Mehraufwendungen in Höhe von 4,8 Mio. EUR. Ursächlich sind nicht geplante Aufwendungen für Korrekturbuchungen für städtebauliche Sanierungsverfahren in den Jahren 2008 - 2014 (5,5 Mio. EUR). Für Planungsleistungen sind, insbesondere durch Verzögerungen bei Projekten, 0,7 Mio. EUR weniger Aufwendungen als veranschlagt angefallen.

Mehraufwendungen von insgesamt 4,2 Mio. EUR gab es hier beim Schulverwaltungsamt. Folgende Punkte sind bei genannter Planabweichung vordergründig zu nennen: Es sind Baunebenkosten für Maßnahmen der Schulentwicklungsplanung und der Sanierungsprogramme angefallen. Hierfür sind keine Planwerte auf den betreffenden Sachkonten vorgesehen, eine Deckung erfolgte unterjährig aus Pauschalmitteln des Finanzhaushalts. Des Weiteren sind schulartenübergreifend Mehraufwendungen im Bereich der Beköstigung 1-Euro-Essen angefallen. Im Rahmen der flexiblen Mittelbewirtschaftung werden Haushaltsmittel des Schulbudgets, die sich auf verschiedene KGr verteilen, zusammengefasst. Dem Mehraufwand für Lernmittel in der Hand des Schülers stehen geringere Aufwendungen an anderer Stelle gegenüber.

Nicht geplante Aufwendungen für Forschungs- und EU-Projekte führten im THH 360 – Amt für Umweltschutz zu Mehraufwendungen in Höhe von 1,8 Mio. EUR. Hinzu kommen Mehraufwendungen durch die Zuführung zur Rückstellung für die Sanierung von Altlasten in Höhe von 1,6 Mio. EUR. Demgegenüber stehen geringere Aufwendungen für Honorare und Planungsleistungen (0,5 Mio. EUR).

Im THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen sind insbesondere durch höhere Aufwendungen für Planungsmittel und Honorare 1,1 Mio. EUR Mehraufwendungen entstanden.

Im THH 510 – Jugendamt gab es Minderaufwendungen in Höhe von 45,7 Mio. EUR. Entscheidender Faktor für diese Abweichung ist die Kita-Ausbaupauschale. Diese war mit 46,7 Mio. EUR in 2014 veranschlagt, der Verbrauch wird jedoch im Ergebnis nicht in der KGr 42510 – Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ausgewiesen. Stattdessen werden durch Budgetumsetzung die Mittel in den zutreffenden Kontengruppen zur Verfügung gestellt. Die Bewirtschaftung erfolgt im Wesentlichen in den KGr 43100 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke bzw. in den KGr für den Betrieb der städtischen Kitas (u.a. KGr 400 – Personalaufwendungen).

Für Maßnahmen der Personalgewinnung und Personalerhaltung (GRDrs 49/2012) wurde pauschal beim Haupt- und Personalamt in der KGr 42510 – Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in 2014 ein Planansatz in Höhe von 2,15 Mio. EUR erfasst. Die Bewirtschaftung der Mittel erfolgte in 2014 weitgehend in den entsprechenden Kontengruppen, sodass es zu einer Planabweichung in 2,09 Mio. EUR kam. Weiterhin konnte ein Teil der Maßnahmen noch nicht umgesetzt werden, weshalb Mittel als Ermächtigungsübertragungen nach 2015 übertragen wurden. Außerdem gab es noch Planabweichungen bei den Fortbildungsmitteln. Diese werden zentral im THH 100 – Haupt und Personalamt veranschlagt und unterjährig teilweise in die anderen THH übertragen.



3.4.13 KGr 430 – Transferaufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
430	Transferaufwendungen	-1.389.160.720,00	-1.316.522.520,63	-72.638.199,37

Minderaufwendungen in Höhe von 72,6 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
43100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-397.294.920,00	-384.583.776,03	-12.711.143,97
43200	Schuldendiensthilfen	-7.520.700,00	-3.588.967,33	-3.931.732,67
43310	Soziale Leistungen	-615.051.000,00	-621.582.067,38	6.531.067,38
43410	Gewerbesteuerumlage	-90.700.000,00	-89.644.188,72	-1.055.811,28
43710	Finanzausgleichsumlage	-270.100.000,00	-208.619.123,00	-61.480.877,00
43720	Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-3.200.000,00	-3.134.428,70	-65.571,30
43730	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	-5.294.100,00	-5.369.969,47	75.869,47
430	Transferaufwendungen	-1.389.160.720,00	-1.316.522.520,63	-72.638.199,37

Wesentliche Abweichungen gab es durch Minderaufwendungen in den KGr 43710 – Finanzausgleichsumlage (+61,5 Mio. EUR), 43100 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (+12,7 Mio. EUR) und 43200 – Schuldendiensthilfen (+3,9 Mio. EUR) sowie Mehraufwendungen in der KGr 43310 – Soziale Leistungen (-6,5 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
43710	Finanzausgleichsumlage	-270.100.000,00	-208.619.123,00	-61.480.877,00

Für die Minderaufwendungen bei der Finanzausgleichsumlage sind vor allem die Buchungen der FAG-Rückstellung ursächlich. In 2014 gab es keine Zuführung zur FAG-Rückstellung, jedoch eine aufwandsmindernde Inanspruchnahme in Höhe von 61,5 Mio. EUR.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
43100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-397.294.920,00	-384.583.776,03	-12.711.143,97

In der KGr 43100 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke kam es durch Minderaufwendungen zu Verbesserungen in Höhe von 12,7 Mio. EUR. Diese setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Minderaufwendungen im THH 510 – Jugendamt (11,7 Mio. EUR) und im THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung (0,8 Mio. EUR).

Im Jugendamt war das Budget zur Förderung der freien Träger zu hoch veranschlagt. Die Höhe des Ansatzes wird zum Doppelhaushaltsplan 2016/2017 dem tatsächlichen Bedarf angepasst.

Beim Amt für öffentliche Ordnung waren in 2014 Barzuschüsse für den Deutschen Evang. Kirchentag Stuttgart 2015 e.V. in Höhe von 0,8 Mio. EUR veranschlagt. Diese Mittel wurden in 2014 nicht abgerufen und nach 2015 übertragen. Die Mittel wurden in 2015 mittlerweile ausgezahlt.



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
43200	Schuldendiensthilfen	-7.520.700,00	-3.588.967,33	-3.931.732,67

Anstatt den 5,3 Mio. EUR veranschlagten Zinszuschüssen an den Eigenbetrieb Klinikum für das Betriebsmittelkonto Bau sind in 2014 tatsächlich nur 1,7 Mio. EUR angefallen. Umgekehrt waren auch die Zinserträge, die vom Klinikum an den Stadthaushalt verrechnet wurden, entsprechend geringer. Daneben wurden nicht abgeflossene BBS-Mittel nach 2015 übertragen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
43310	Soziale Leistungen	-615.051.000,00	-621.582.067,38	6.531.067,38

Für soziale Leistungen fielen Mehraufwendungen in Höhe von 6,5 Mio. EUR an. Die Mehraufwendungen entfallen ausschließlich auf den THH 290 – Jobcenter (-9,1 Mio. EUR). Minderaufwendungen gab es hingegen in den Teilhaushalten des Sozialamts (+2,3 Mio. EUR) und des Jugendamts (+0,2 Mio. EUR).

Die höheren Aufwendungen resultieren zum einen aus einer höheren Fallzahl als geplant war. Geplant wurde mit 21.000 BG, tatsächlich befanden sich im Jahresdurchschnitt 21.518 BG im Leistungsbezug. Zum anderen kam es zu weiteren Mietsteigerungen und Erhöhungen der Nebenkosten, so dass je BG höhere Aufwendungen für die Leistungen für Unterkunft und Heizung anfielen als geplant (zusammen 4,9 Mio. Euro).

Bei den BuT-Leistungen erfolgten in 2014 durch das Jobcenter noch Erstattungen für die Mittagsverpflegung der Hortkinder an das Schulverwaltungs- und Jugendamt. Aufwendungen hierfür waren nicht geplant, da die Leistung bis Ende 2013 begrenzt war. Weiterhin kam es zu einer deutlichen Zunahme der Antragstellungen, zu einer Preissteigerung beim KiTa-Essen und zu einer Steigerung der Kosten der Schülerbeförderung (zusammen 2,5 Mio. Euro).

Aufgrund der Zuteilung zusätzlicher Mittel aus Ausgaberesten konnte die geplante Umschichtung aus dem Eingliederungstitel in das Verwaltungsbudget deutlich reduziert werden. Die höheren Ausgabemittel im Eingliederungstitel wurden fast vollständig ausgeschöpft (1,7 Mio. Euro).

3.4.14 KGr 440 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-147.317.544,15	-158.949.774,70	11.632.230,55

Mehraufwendungen in Höhe von 11,6 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
44210	Aufwendungen f. Inanspruchn. von Rechten u. Diensten	-18.099.123,59	-18.335.022,72	235.899,13
44310	Geschäftsaufwendungen	-31.211.972,80	-38.432.889,68	7.220.916,88
44410	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	-4.233.008,00	-3.367.567,42	-865.440,58
44500	Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-66.513.173,76	-61.948.027,92	-4.565.145,84
44610	Kommunale Leistungsbeteiligung nach SGB II	0,00	-14.744,80	14.744,80
44980	Deckungsreserve für Personal- und Sachaufwand	-14.800.000,00	0,00	-14.800.000,00
44999	Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.460.266,00	-36.851.522,16	24.391.256,16
440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-147.317.544,15	-158.949.774,70	11.632.230,55



Die Mehraufwendungen von insgesamt -11,6 Mio. EUR setzen sich zusammen aus Mehraufwendungen in den KGr 44999 – Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen (-24,4 Mio. EUR) und 44310 – Geschäftsaufwendungen (-7,2 Mio. EUR). Minderaufwendungen gab es hingegen in den KGr 44980 – Deckungsreserve für Personal- und Sachaufwand (+14,8 Mio. EUR), 44500 – Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand (+4,6 Mio. EUR) und 44410 – Steuern, Versicherungen und Schadensfälle (+0,9 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
44999	Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.460.266,00	-36.851.522,16	24.391.256,16

Die Mehraufwendungen in der KGr 44999 – Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen stammen hauptsächlich aus dem THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft. Hier waren für Erstattungszinsen bei der Gewerbesteuer Aufwendungen in Höhe von 9,0 Mio. EUR veranschlagt. Tatsächlich angefallen sind 32,6 Mio. EUR Aufwendungen und somit Mehraufwendungen in Höhe von 23,6 Mio. EUR. Die hohen Gewerbesteuerrückerstattungen für die Jahre ab 2002 aufgrund des Urteils des BVerfG zum Kapitalanlagengesetz hatten auch erhebliche Erstattungszinsen zur Folge (vgl. auch Erläuterungen zu den Planabweichungen bei der Gewerbesteuer 3.4.1).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
44310	Geschäftsaufwendungen	-31.211.972,80	-38.432.889,68	7.220.916,88

Mehraufwendungen von insgesamt -7,2 Mio. EUR. Diese setzen sich zusammen aus Mehraufwendungen in den THH 660 – Tiefbauamt (-5,9 Mio. EUR), 400 – Schulverwaltungsamt (-0,9 Mio. EUR), 410 – Kulturamt (-0,8 Mio. EUR) und 100 – Haupt- und Personalamt (-0,4 Mio. EUR) sowie Minderaufwendungen im THH 630 - Baurechtsamt (+0,6 Mio. EUR).

Im THH des Tiefbauamts führte der Saldo aus Zuführung und Inanspruchnahme der Prozesskostenrückstellung zu einem Mehraufwand in Höhe von 6,1 Mio. EUR (vgl. 2.7.3.5).

Beim Schulverwaltungsamt sind, bedingt durch gestiegene Verrechnungspreise, im Jahr 2014 im Bereich der Telekommunikationsabrechnungen (0,4 Mio. EUR) und im Bereich der Schwachstromanlagen (0,3 Mio. EUR) höhere Aufwendungen angefallen. Die erhöhten Kosten im Bereich der EDV-System/Netzbetreuung im Jahr 2014 (verspätete Umsetzung und Rechnungsstellung für Vernetzungen durch die EnBW) konnten durch Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahr 2013 finanziert werden.

Die Abweichungen im Kulturamt ergeben sich hauptsächlich durch zwei kostenintensive Auslandsreisen der Musikschul-Orchester sowie durch Mehraufwendungen im Rahmen des Zuschussbudgets der Stuttgarter Philharmoniker.

Die Deckung der Mehraufwendungen war insbesondere durch Zuführung von Mehrerträgen gewährleistet, bei den Philharmonikern im Rahmen der vereinbarten Zuschussbudgetierung auch aus Personalkosten.

Durch höhere Aufwendungen im Bereich Telekommunikation (0,3 Mio. EUR) sowie beim Porto (0,1 Mio. EUR) entstanden Mehraufwendungen im THH 100 – Haupt- und Personalamt.



Geringere Aufwendungen in 2014 gab es beim Baurechtsamt insbesondere durch die Verzögerung bei der Ausschreibung für die Aktendigitalisierung aufgrund der Komplexität der Sache (0,5 Mio. EUR). Hinzu kamen u.a. geringe Einsparungen bei den Telekommunikationskosten

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
44980	Deckungsreserve für Personal- und Sachaufwand	-14.800.000,00	0,00	-14.800.000,00

Im Ansatz 2014 sind 14,8 Mio. EUR „Deckungsreserve“ veranschlagt. Die Deckungsreserve wird bei Inanspruchnahme als Budget auf die in Anspruch nehmenden Kontengruppen umgesetzt. Die Bewirtschaftung erfolgt generell nicht in der Kontengruppe 44980 – Deckungsreserve für Personal- und Sachaufwand, weshalb der komplette Betrag in Höhe von 14,8 Mio. EUR somit zu einer Planabweichung in Form einer Minderaufwendung führt.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
44500	Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-66.513.173,76	-61.948.027,92	-4.565.145,84

Die Minderaufwendungen von insgesamt +4,6 Mio. EUR setzen sich zusammen aus Minderaufwendungen in den THH 400 – Schulverwaltungsamt (+5,0 Mio. EUR), 290 – Jobcenter (+1,3 Mio. EUR), 100 – Haupt- und Personalamt (+0,8 Mio. EUR) und 520 – Amt für Sport und Bewegung (+0,3 Mio. EUR) und Mehraufwendungen in den THH 510 – Jugendamt (-1,5 Mio. EUR), 660 – Tiefbauamt (-1,3 Mio. EUR) und 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (-0,7 Mio. EUR).

Die vom Gemeinderat beschlossenen Mittel beim Schulverwaltungsamt für den laufenden Betrieb von Ganztagesesschulen und Erstattungen an den übrigen Bereich für den Betrieb der Schülerhäuser (Restforderungen Freier Träger für Ausstattung, Einrichtung und Mittagessen) sind nicht vollständig ausgeschöpft und daher als Ermächtigungsübertragungen vom Jahr 2014 ins Jahr 2015 übertragen worden.

In 2013 wurden die Verwaltungsmittel, die der Bund zur Verfügung stellte, vom Jobcenter in voller Höhe abgerufen. Nach Erstellung der Schlussrechnung wurde im März 2014 der zu viel abgerufene Betrag an den Bund zurück erstattet (-0,3 Mio. EUR).

Weiterhin wurde die im Rahmen des Jahresabschlusses 2013 gebildete Rückstellung für die Rückforderung des Bundes aus der Spitzabrechnung der BuT-Leistungen für 2012 in 2014 teilweise aufgelöst (+1,8 Mio. EUR, vgl. 2.7.3.6.10).

Beim Haupt- und Personalamt waren insbesondere die Aufwendungen durch Kostenerstattungen an den KDRS geringer als angenommen.

Niedrigere Erstattungen an den BBS für die Schwimmbadnutzungen der Vereine und an den AWS für Fahrleistungen sowie ein niedrigeres preisauffüllendes Entgelt an die SBS führten Minderaufwendungen von 0,3 Mio. EUR beim Amt für Sport und Bewegung.

Für die Erstattungen für die Jugendhilfe an andere Träger (1,3 Mio. EUR) und für den interkommunalen Kostenausgleich für die Kitabetreuung (0,3 Mio. EUR) fielen beim Jugendamt Mehraufwendungen an.



Für die Mehraufwendungen im THH 660 – Tiefbauamt sind Erstattungen an Eigenbetriebe ursächlich. Es gab höhere Aufwendungen bei den Verrechnungen der Werkstattleistungen des AWS und bei der Verrechnung der (Tunnel)Reinigung sowie der Unterhaltung der Pumpwerke vom SES.

Beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt wurden im Friedhofsbereich seit 01.04.2014 die Friedhofsabfälle von allen Stuttgarter Friedhöfen, statt bisher von acht Friedhöfen, vom AWS abgeholt. Vor dem Engagement des AWS wurden die Abfälle von Fremdfirmen abgeholt und über die KGr 42410 – Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen abgerechnet.

Beim Kompostbetrieb gab es Mehraufwendungen für Erstattungen an den AWS für Fahrleistungen.

Im Bereich des Stadtgrün fielen mehr Aufwendungen durch höhere Kosten für Wasserwagen, durch den extremen Witterungsverlauf im Frühjahr/Sommer 2014 und wegen zahlreicher neuer Jungbäume, die gewässert werden mussten, und Kostensteigerungen beim Austausch der Fahrzeuge an.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
44410	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	-4.233.008,00	-3.367.567,42	-865.440,58

Die Minderaufwendungen in Höhe von +0,9 Mio. EUR setzen sich zusammen aus Minderaufwendungen im THH 100 – Haupt- und Personalamt (+2,6 Mio. EUR) und im THH 200 – Stadtkämmerei (+0,9 Mio. EUR) sowie Mehraufwendungen im THH 400 – Schulverwaltungsamt (-2,3 Mio. EUR) und im THH 510 – Jugendamt (-0,3 Mio. EUR).

Die Aufwendungen für die Schülerunfallversicherung sind beim Haupt- und Personalamt veranschlagt. Zum Jahresabschluss 2014 wurden diese Aufwendungen in die Teilhaushalte des Schulverwaltungsamtes (2,3 Mio. EUR) und des Jugendamtes (0,3 Mio. EUR) umgebucht, sodass eine Planabweichung entstand.

Bei der Stadtkämmerei mussten in 2014 aus der aktuell laufenden Betriebsprüfung für die Jahre 2004-2008 noch keine Zahlungen geleistet werden. Die dafür veranschlagten Mittel in Höhe von 1,0 Mio. EUR mussten somit weitgehend nicht in Anspruch genommen werden.

Die Mehraufwendungen beim Schulverwaltungsamt in Höhe von 2,3 Mio. EUR sind auf die obengenannten Umbuchungen der Schülerunfallversicherung zurückzuführen. In 2014 wurden dafür 2,3 Mio. EUR in den Teilhaushalt des Schulverwaltungsamtes umgebucht.

Die Mehraufwendungen beim Jugendamt in Höhe von 0,3 Mio. EUR sind auf die obengenannten Umbuchungen der Schülerunfallversicherung zurückzuführen. In 2014 wurden dafür 0,3 Mio. EUR in den Teilhaushalt des Jugendamtes umgebucht.



3.4.15 KGr 451 – Zinsen und ähnliche Aufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
451	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.762.400,00	-2.051.868,35	-2.710.531,65

Minderaufwendungen in Höhe von 2,7 Mio. EUR.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
45150101	Zinsaufwendungen an Eigenbetriebe	-600.000,00	-73.831,06	-526.168,94
45170000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-3.500.000,00	-1.156.823,32	-2.343.176,68
45171090	manuelle Planung – Zinsaufwendungen 1.Jahr	-334.500,00	0,00	-334.500,00
45100	Zinsaufwendungen	-4.434.500,00	-1.230.654,38	-3.203.845,62
45910000	Kreditbeschaffungskosten	-50.000,00	0,00	-50.000,00
45930000	Aufwand des Geldverkehrs	-15.000,00	-14.840,54	-159,46
45930001	Aufwand des Geldverkehrs (Verm.verwaltung)	-250.000,00	-686.367,48	436.367,48
45930010	Sonderbereich: Aufwand aus Bankgebühren	-12.800,00	-6.684,61	-6.115,39
45990000	Sonstige Finanzaufwendungen	-100,00	-113.321,34	113.221,34
45999	Zinsähnliche Aufwendungen	-327.900,00	-821.213,97	493.313,97
451	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.762.400,00	-2.051.868,35	-2.710.531,65

Wesentliche Abweichungen gab es durch Minderaufwendungen in der KGr 45100 – Zinsaufwendungen, insbesondere bei den Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (2,3 Mio. EUR).

Die Verbesserung resultiert im Wesentlichen daher, dass in 2013 und 2014 keine Kredite neu aufgenommen worden sind.

3.4.16 KGr 470 – Planmäßige Abschreibungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
470	Planmäßige Abschreibungen	-154.091.866,25	-168.627.383,55	14.535.517,30

Mehraufwendungen in Höhe von 14,5 Mio. EUR.

Wesentliche Mehraufwendungen aus Abschreibungen entstanden aus Mehraufwendungen in den THH 290 – Jobcenter (-5,9 Mio. EUR), 200 – Stadtkämmerei (-5,5 Mio. EUR), 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (-2,8 Mio. EUR), 400 – Schulverwaltungsamt (-2,3 Mio. EUR), 510 – Jugendamt (-0,7 Mio. EUR), 370 – Branddirektion (-0,7 Mio. EUR) und 320 – Amt für öffentliche Ordnung (-0,5 Mio. EUR) sowie Minderaufwendungen in den THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (+2,7 Mio. EUR), THH 100 – Haupt- und Personalamt (+2,1 Mio. EUR) und 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (+0,8 Mio. EUR).

Die Mehraufwendungen im Teilhaushalt des Jobcenters resultieren im Wesentlichen aus der Pauschalwertberichtigung der Forderungen (5,9 Mio. EUR).

Bei der Stadtkämmerei handelt es sich bei den Mehraufwendungen hauptsächlich um Aufwendungen aus Erlass und Niederschlagung von uneinbringlichen Forderungen. Die Planabweichung resultiert v.a. daraus, dass eine Vielzahl von Niederschlagungen mit zum Teil hohen Beträgen angefallen ist.



Im Amt für Liegenschaften und Wohnen fielen insbesondere Mehraufwendungen bei den Abschreibungen auf Gebäude (2,8 Mio. EUR) an, da in 2014 mehr Gebäude erstellt wurden, als bei der Aufstellung des Haushalts angenommen, vor allem im Bereich der Kindertagesstätten und der Flüchtlingsunterbringung.

Die höheren Abschreibungen beim Schulverwaltungsamt im Jahr 2014 resultieren hauptsächlich aus der Verkürzung der Nutzungsdauer im Vergleich zu den zu hohen Werten der Nutzungsdauer in der Planung. Die verkürzte Nutzungsdauer, sowie die daraus folgende höhere Abschreibungsrate, wurde in der Planung zum Doppelhaushaltsplan 2016/2017 berücksichtigt.

Im Teilhaushalt des Jugendamts gab es Mehraufwendungen durch höhere Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung, da durch den Kita-Ausbau ein höherer Bedarf bestand sowie durch geleistete Zuschüsse.

Bei der Branddirektion wurden nicht werthaltige Forderungen gegenüber dem DRK aus dem Zeitraum 1999 bis 2006 abgeschrieben (0,6 Mio. EUR).

Für die unter 3.4.7 erwähnten Mehrerträge aus nichtrechtskräftigen Kassenresten aus dem Verfahren owi21 im Amt für öffentliche Ordnung wurden Pauschalwertberichtigungen durchgeführt (0,3 Mio. EUR). Weiterhin wurden für zusätzliches Personal mehr EDV-Ausstattungen beschafft, die zu höheren Abschreibungen führen.

Im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft waren in 2014 Abschreibungen aus neuen Investitionen und aus investiven Ermächtigungsübertragungen, die nicht einem anderen THH zugeordnet werden konnten, veranschlagt. In der Bewirtschaftung wurden diese Investitionen den einzelnen THH zugeordnet, sodass eine Planabweichung (Minderaufwand) in voller Höhe des Ansatzes entstand (6,1 Mio. EUR). Aufgrund höherer Niederschlagungen und Erlasse gab es hingegen im Saldo Mehraufwendungen in Höhe von 3,2 Mio. EUR (inkl. Anpassungen bei den Einzelwertberichtigungen).

Die Abschreibungen für den im Teilhaushalt des Haupt- und Personalamts veranschlagten IuK-Maßnahmenplan werden komplett ebenfalls beim Haupt- und Personalamt veranschlagt. In der Bewirtschaftung werden die Maßnahmen den einzelnen Ämtern zugeordnet, wo dann auch die Abschreibungen anfallen.

Schließlich gab es noch Minderaufwendungen beim Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung. Hier gab es insbesondere weniger Aufwendungen bei den Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Zuschüsse.



3.4.17 KGr 531 – Außerordentliche Erträge

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
531	Außerordentliche Erträge	4.000.000,00	38.468.851,22	-34.468.851,22

Mehrerträge in Höhe von 34,5 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
50130000	Erträge aus Zuschreibung Aufheb. v. außerpl. Afa	0,00	500.108,08	-500.108,08
50190000	Sonstige außergewöhnliche Erträge - investiv	0,00	595.081,87	-595.081,87
50190010	Erschließungsbeiträge -Altfälle	0,00	252.666,56	-252.666,56
50190030	Rückzahlung nicht aktivierter Zuschüsse	0,00	151.872,40	-151.872,40
50190040	man: Rückz/Gutschr.immat./unbew.Verm. -Altfälle	0,00	34,11	-34,11
50190050	man: Ähnliche Entgelte (u.a. nach KES)	0,00	-8.232,87	8.232,87
52110	Realisierte außerordentliche Erträge	0,00	1.491.530,15	-1.491.530,15
53110000	Ertrag a. Veräuß. v. Grundst., Geb. (Buchgewinn)	4.000.000,00	32.308.372,42	-28.308.372,42
53110020	manuell: Kaufpreisnachzahlungen (Ertrag)	0,00	798.178,40	- 798.178,40
53120000	AA: Ertrag. a. Veräußer. beweglichen. VmG >410	0,00	52.617,45	-52.617,45
53120010	man: Ertrag a. Veräußer. beweglichen VmG >410	0,00	85.997,26	-85.997,26
53140000	FI-AA: Ertr. Veräuß. Fi.Vermögen	0,00	1.367.450,86	-1.367.450,86
53140001	Ertrag Veräußerung Fin.verm. – Vermögensverw.	0,00	2.364.704,68	-2.364.704,68
53110	Erträge Veräußerung Vermögen (Buchgewinne)	4.000.000,00	36.977.321,07	-32.977.321,07
531	Außerordentliche Erträge	4.000.000,00	38.468.851,22	-34.468.851,22

Wesentlich sind hier die Mehrerträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 28,3 Mio. EUR (Konto 53110000), die entstehen, wenn die Verkaufserlöse den Restbuchwert übersteigen. In der Planung war man hier von 4,0 Mio. EUR Erträge aus Verkaufserlöse über Restbuchwert ausgegangen. Ferner wurden Mehrerträge durch Kursgewinne aus Vermögensverwaltung in Höhe von ca. 2,4 Mio. EUR realisiert (Konto 53140001). Weitere Mehrerträge wurden durch die Einbringung eines Flurstücks aus dem Sondervermögen ins allgemeine Grundvermögen in Höhe von ca. 1,4 Mio. EUR verbucht (Konto 53140000)

Für in der Vergangenheit veräußerte Vermögensgegenstände sind in 2014 Erträge in Höhe von 0,8 Mio. EUR durch Kaufpreisnachzahlungen erzielt worden (Konto 53110020). Weitere außerordentliche Erträge in Höhe von 0,1 Mio. EUR wurden durch die Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen erzielt (Konten 53120000 und 53120010).

Ferner sind hier erhaltene Sachspenden (Konto 50190000) 0,6 Mio. EUR, sowie eingehende Beiträge (Konto 50190010) -die jeweils bereits pauschal bewertet waren und deshalb nicht nochmals passiviert werden durften- und Rückforderungen von nicht bilanzierten (Aktive Rechnungsabgrenzung) gegebenen Zuschüssen aus Vorjahren (Konto 50190030) von insgesamt 0,4 Mio. EUR (Konten 50190010 – 50190030) enthalten.

Für Erträge aus Zuschreibungen aus der Aufhebung von außerplanmäßigen Abschreibungen, wenn der Grund für die außerplanmäßige Abschreibung entfallen ist oder es sich um aktivierungsfähige Abbruchkosten handelt wurden Erträge in Höhe von 0,5 Mio. EUR realisiert (Konto 50130000).



3.4.18 KGr 532 – Außerordentliche Aufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
532	Außerordentliche Aufwendungen	-28.000.000,00	-55.502.875,48	27.502.875,48

Mehraufwendungen in Höhe von 27,5 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz - Erg. 2014
51110000	Aufw. im Zusammenhang m. Katastrophen u. ähnl.	0,00	-12.978,82	12.978,82
51190020	Abgänge aktivierte Eigenleistungen aus Vorjahren	0,00	-92.818,75	92.818,75
51191600	Übernahmeverlust aus Ant. verb. Unternehmen	0,00	-969.282,98	969.282,98
51300000	Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	-9.628.788,45	9.628.788,45
51300010	Außerplanmäßige Abschreibungen geg. Zuschüsse	0,00	-2.318,03	2.318,03
51300020	Außerpl. AfA Beteiligungen, Sondervermögen	-28.000.000,00	-41.157.350,26	13.157.350,26
52210	Realisierte außerordentliche Aufwendungen	-28.000.000,00	-51.863.537,29	23.863.537,29
53210000	Aufw. a. Veräuß. Grundst., Geb. (Buchverlust)	0,00	-849.308,13	849.308,13
53210010	Erschließungskosten (Aufwand)	0,00	-961.267,53	961.267,53
53210020	Sonstiger Aufwand a. Veräußerung Grdst., Geb.	0,00	-620.117,41	620.117,41
53220000	Aufwand a. Veräuß. v. bewegl. Vermögensg.>410	0,00	-1.164,12	1.164,12
53240001	Realisierter Kursverlust - Vermögensverwaltung	0,00	-1.204.784,60	1.204.784,60
53240010	Aufw. aus Veräuß. Finanzvermögen	0,00	-2.696,40	2.696,40
53210	Aufwendungen Veräußerung Vermögen (Buchverlust)	0,00	-3.639.338,19	3.639.338,19
532	Außerordentliche Aufwendungen	-28.000.000,00	-55.502.875,48	27.502.875,48

Wesentlich sind hier die aufwandswirksamen Korrekturen aus der Anlagenbuchhaltung, wie die außerplanmäßigen Abschreibungen (Konto 51300020) bei den „Dauerverlustbeteiligungen“ Höhe von 41,2 Mio. EUR (davon Projektgesellschaft Neue Messe 7,0 Mio. EUR, Objektgesellschaft Schleyerhalle und Neue Arena 1,2 Mio. EUR, Eigenbetriebe Klinikum 28,2 Mio. EUR und Bäderbetriebe Stuttgart 4,7 Mio. EUR) sowie außerplanmäßige Abschreibungen durch außergewöhnliche Wertminderungen in Höhe von 9,6 Mio. EUR (Konten 51300000 und 51300010). Für die Dauerverlustbeteiligungen waren in der Planung Abschreibungen in Höhe von 28,0 Mio. EUR veranschlagt.

Kursverluste aus der Vermögensverwaltung (Konto 53240001) wurden in Höhe von ca. 1,2 Mio. EUR realisiert. Ferner sind hier Verluste (u.a. Verkauf unter Restbuchwert) in Höhe von 0,9 Mio. EUR verbucht (Konten 53210000, 53220000) sowie Auszahlungen für (nachträgliche) Erschließungskosten (Konto 53210010) und sonstige Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken (Konto 53210020) von insgesamt 1,6 Mio. EUR (Konten 53210010 – 53210020), wenn die dazugehörigen Anlagen bereits in Abgang genommen waren oder wegen Vereinfachung gemäß § 62 Absatz 1 GemHVO nicht erfasst wurden (Anschaffung bewegliches Vermögen vor 2004).

Für Korrekturen wegen in Vorjahren fälschlicherweise aktivierten Eigenleistungen fielen Aufwendungen in Höhe von 0,1 Mio. EUR an (Konto 51190020). Aufwendungen im Rahmen der Beseitigung von Brandschäden in Höhe von 0,01 Mio. EUR wurden über das Konto 51110000 abgewickelt.

Ferner wurden Mehraufwendungen in Höhe von ca. 1,0 Mio. EUR verbucht, durch die Verschmelzung der KKL Objekt-GmbH mit der LHS (Konto 51191600).

Realisierte Kursverluste aus Wertpapieren führten zu Mehraufwendungen in Höhe von ca. 2.700 EUR (Konto 53240010).



3.5 Übersicht über die anteiligen ordentlichen Erträge / Aufwendungen der Teilergebnishaushalte

Gesamtübersicht Teilergebnisrechnungen	anteilige ordentliche Erträge	anteilige ordentliche Aufwendungen	Saldo (ant. ordentliches Ergebnis)
	EUR	EUR	EUR
	1	2	3
800 Gemeinderat	825.080,28	3.824.195,59	-2.999.115,31
810 Bürgermeisteramt	5.610.146,13	27.164.864,86	-21.554.718,73
100 Haupt- und Personalamt	6.835.940,72	60.635.280,82	-53.799.340,10
120 Statistisches Amt	586.064,65	4.387.055,98	-3.800.991,33
140 Rechnungsprüfungsamt	381.599,79	3.842.078,19	-3.460.478,40
150 Bezirksämter	1.037.254,99	13.697.154,29	-12.659.899,30
200 Stadtkämmerei	140.426.266,26	141.518.991,67	-1.092.725,41
230 Amt für Liegenschaften und Wohnen	43.750.155,68	100.275.551,29	-56.525.395,61
290 Jobcenter	248.483.324,67	322.037.423,53	-73.554.098,86
300 Rechtsamt	214.337,50	1.112.900,54	-898.563,04
320 Amt für öffentliche Ordnung	43.658.328,77	53.056.359,60	-9.398.030,83
340 Standesamt	608.500,90	1.621.072,62	-1.012.571,72
360 Amt für Umweltschutz	7.115.470,77	14.319.918,15	-7.204.447,38
370 Branddirektion	7.314.869,25	50.372.443,72	-43.057.574,47
400 Schulverwaltungsamt	72.164.016,26	212.293.346,32	-140.129.330,06
410 Kulturamt	11.014.519,55	111.669.457,13	-100.654.937,58
500 Sozialamt	109.680.102,30	314.407.776,44	-204.727.674,14
510 Jugendamt	131.576.676,96	405.055.538,37	-273.478.861,41
520 Amt für Sport und Bewegung	2.660.610,43	21.234.584,29	-18.573.973,86
530 Gesundheitsamt	7.896.203,80	9.981.065,30	-2.084.861,50
610 Amt für Stadtplanung/-erneuerung	4.180.279,19	20.717.875,76	-16.537.596,57
620 Stadtmessungsamt	2.100.231,62	12.550.044,92	-10.449.813,30
630 Baurechtsamt	11.300.295,78	9.724.622,27	1.575.673,51
650 Hochbauamt	2.388.858,80	13.344.886,59	-10.956.027,79
660 Tiefbauamt	82.790.992,64	173.196.475,12	-90.405.482,48
670 Garten-, Friedhofs- und Forstamt	24.562.710,00	53.012.939,71	-28.450.229,71
740 Stadtbad Untertürkheim	36.971,61	314.271,94	-277.300,33
900 Allgemeine Finanzwirtschaft	1.730.618.902,43	368.927.635,92	1.361.691.266,51
Summe	2.699.818.711,73	2.524.295.810,93	175.522.900,80

Vgl. hierzu auch die Anlagen 4 mit der Darstellung der Teilergebnisrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt nach §§ 4 Abs. 3, 49, 51 GemHVO.



4 Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden die zahlungswirksamen Ein- bzw. Auszahlungen abgebildet. Die Datenermittlung erfolgt nach der direkten Methode ganzjährig über die Sachkonten der Kontenklassen 6 und 7 (im SAP-System abgebildet über die Finanzpositionen des Moduls Public-Sector-Management –PSM-). Die Gruppen Ein- bzw. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen den zahlungswirksamen Ertrags- bzw. Aufwandsgruppen aus der Ergebnisrechnung. Folgende Positionen sind jedoch nicht zahlungswirksam und sind deshalb nicht in der Finanzrechnung enthalten:

- Ertrag / Aufwand aus der Veränderung von Rückstellungen
- Ertrag / Aufwand aus der Veränderung / Verbuchung von Sonderposten / Abschreibungen
- Weitere ertrags- / aufwandswirksame Periodenabgrenzungen der Ergebnisrechnung (Sonst. Forderungen, Sonst. Verbindlichkeiten)

Ferner gibt es zahlungswirksame Vorgänge die Ertrag bzw. Aufwand in künftigen Perioden darstellen (aktive bzw. passive Rechnungsabgrenzung).

Innere Verrechnungen sind generell nicht zahlungswirksam und deshalb nicht in der Finanzrechnung enthalten.

Die Veränderung des in der Finanzrechnung ausgewiesenen Bestands an Zahlungsmitteln ist nicht direkt mit der Veränderung bei der Bilanzposition 1.3.9 Liquide Mittel vergleichbar. In der Bilanzposition 1.3.9 „liquide Mittel“ sind auch „Sonstige Bankkonten“ (Hauskonto Schmidstiftung, Girokonten Schulen und Kindertageseinrichtungen) und „Kassenbestände“ (Wertguthaben Frankiermaschinen, Barbekostbestände Schulen und Jugendamt, Handvorschüsse) außerhalb des Tagesabschlusses enthalten, die zwar liquide Mittel im Weiteren Sinne darstellen, aber für die Abstimmung „Veränderung des Zahlungsmittelbestands“ lt. Finanzrechnung entsprechend zu eliminieren sind.

Der Abgleich zwischen dem Bestand an liquiden Mitteln in der Vermögensrechnung (Bilanz) und der Finanzrechnung kann ausschließlich auf der Grundlage der als geldbewegungsrelevant ausgesteuerten Sachkonten der liquiden Mittel (Tagesabschlussrelevante Bank- und Bankunterkonten) erfolgen.

In der Finanzrechnung werden die zahlungswirksamen Vorgänge von eigenen und fremden Kassengeschäften (vgl. Position haushaltsunwirksame Ein- bzw. Auszahlungen) abgebildet. Die haushaltsunwirksamen Ein- bzw. Auszahlungen resultieren u.a. aus durchlaufenden Finanzmitteln und den Aus- bzw. Rückzahlungen von Kassensmitteln zur Geldanlage.

Die Gesamtfinanzrechnung wurde nach § 4 Absatz 4 GemHVO in Teilfinanzrechnungen unterteilt, die sich an der örtlichen Organisation orientieren.

In der Regel entspricht eine Teilfinanzrechnung einem städtischen Amt.

Innerhalb der Teilfinanzrechnungen erfolgt keine weitere Untergliederung nach so genannten „Amtsbereichen“, da die Investitionen meist nicht eindeutig nur einem Amtsbereich zugeordnet werden können. Die Teilfinanzrechnung ist gemäß § 4 Absatz 4 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt. Die Finanzrechnung wird im SAP-System direkt mitgeführt.



4.1 Übersicht Gesamtfinanzzrechnung gemäß § 50 GemHVO

Nr.		Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten KGr Bezeichnung	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich
			Ansatz 2014 (Haushaltsjahr) EUR	2014 (Haushaltsjahr) EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR
			2	3	4
1	+	600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.129.860.000,00	1.132.344.474,71	- 2.484.474,71
2	+	610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	999.377.487,01	1.043.551.692,33	- 44.174.205,32
3	+	620 Sonstige Transfereinzahlungen	31.825.500,00	39.088.329,18	- 7.262.829,18
4	+	630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	100.226.337,00	102.945.701,58	- 2.719.364,58
5	+	640 Privatrechtliche Leistungsentgelte	52.829.999,00	65.262.297,26	- 12.432.298,26
6	+	648 Kostenerstattung und -umlagen	81.496.672,00	92.688.132,76	- 11.191.460,76
7	+	650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	102.778.968,04	110.146.372,76	- 7.367.404,72
8	+	660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	59.591.900,00	86.035.085,38	- 26.443.185,38
9	=	Summe der Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 8 ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	2.557.986.863,05	2.672.062.085,96	- 114.075.222,91
10	-	700 Personalauszahlungen	- 550.993.130,72	- 547.606.783,61	- 3.386.347,11
11	-	710 Versorgungsauszahlungen	- 19.173.503,96	- 18.008.951,08	- 1.164.552,88
12	-	720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	- 291.629.805,50	- 261.209.092,91	- 30.420.712,59
13	-	730 Transferauszahlungen	- 1.389.160.720,00	- 1.388.289.733,34	- 870.986,66
14	-	740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	- 142.517.544,15	- 148.151.885,47	5.634.341,32
15	-	751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	- 4.427.900,00	- 1.788.526,71	- 2.639.373,29
16	=	Summe der Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	- 2.397.902.604,33	- 2.365.054.973,12	- 32.847.631,21
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	160.084.258,72	307.007.112,84	- 146.922.854,12
18	+	681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	35.110.583,00	46.508.219,96	- 11.397.636,96
19	+	682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	26.197.700,00	48.831.782,67	- 22.634.082,67
20	+	683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	-	168.061,72	- 168.061,72
21	+	684/6 Veräußerung von Finanzvermögen	189.000.000,00	189.320.000,00	- 320.000,00
22	+	687 Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.000,00	398.028,81	- 393.028,81
23	+	688 Darlehensrückflüsse	7.002.500,00	10.119.540,45	- 3.117.040,45
24	+	689 Beiträge und ähnliche Entgelte	3.781.520,00	3.021.677,48	759.842,52
25	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)	261.097.303,00	298.367.311,09	- 37.270.008,09
26	-	781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	- 36.618.622,00	- 41.031.715,47	4.413.093,47
27	-	782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	- 122.174.452,00	- 19.324.720,38	- 102.849.731,62
28	-	783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	- 21.470.100,00	- 26.032.558,76	4.562.458,76
29	-	784/6 Erwerb von Finanzvermögen	- 20.200.000,00	- 20.200.000,00	-
		7871 Hochbaumaßnahmen	- 136.775.771,00	- 110.114.670,88	- 26.661.100,12
		7872 Tiefbaumaßnahmen	- 21.858.612,00	- 64.835.509,39	42.976.897,39
		7873 Sonstige Baumaßnahmen	- 84.130.673,00	- 14.631.251,48	- 69.499.421,52
30	-	Baumaßnahmen	- 242.765.056,00	- 189.581.431,75	- 53.183.624,25
31	-	788 Darlehensgewährung	-	382.513,37	382.513,37
32	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	- 443.228.230,00	- 296.552.939,73	- 146.675.290,27



Nr.		Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten KGr Bezeichnung	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich
			Ansatz 2014 (Haushaltsjahr) EUR	2014 (Haushaltsjahr) EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR
			2	3	4
33	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)	- 182.130.927,00	1.814.371,36	- 183.945.298,36
34	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 17 und 33)	- 22.046.668,28	308.821.484,20	- 330.868.152,48
35	+	Absetzung pauschal veranschlagter aktivierter Eigenleistung	4.860.000,00	-	4.860.000,00
36	+	69 Aufnahme von Darlehen	22.300.000,00	-	22.300.000,00
37	-	79 Tilgung von Darlehen	- 7.600.000,00	- 3.713.295,64	- 3.886.704,36
38	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 36 und 37)	14.700.000,00	- 3.713.295,64	18.413.295,64
39	=	Änderung Finanzierungsmittelbestand (Summe aus Nummer 34, 35 und 38)	- 2.486.668,28	305.108.188,56	- 307.594.856,84
40	+	67 Haushaltsunwirksame Einzahlungen		3.717.212.723,92	
41	-	77 Haushaltsunwirksame Auszahlungen		- 3.985.539.675,12	
42	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahl. (Saldo aus Nummer 40 und 41)		- 268.326.951,20	
43		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln		110.695.557,99	
44	+/-	Veränderung d. Bestands Zahlungsmitteln		36.781.237,36	
45	=	Endbestand an Zahlungsmitteln (Saldo aus den Nummer 43 und 44)		147.476.795,35	

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt 307,0 Mio. EUR und stand für die Investitionstätigkeit zur Verfügung. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind in Höhe von 298,4 Mio. EUR verbucht; Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind in Höhe von 296,6 Mio. EUR verbucht, so dass sich ein positiver Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 1,8 Mio. EUR ergibt. Unter Berücksichtigung des Zahlungsmittelüberschusses aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich ein Finanzierungsmittelüberschuss in Höhe von 308,8 Mio. EUR.

Kredite wurden im Haushaltsjahr 2014 keine aufgenommen. Kredittilgungen wurden in Höhe von 3,7 Mio. EUR getätigt.

Der Finanzierungsmittelbestand hat sich somit um 305,1 Mio. EUR erhöht. Aus den Ein- bzw. Auszahlungsvorgängen des Sachbuchs für nicht haushaltsrelevante Vorgänge (NHRV) ist ein Finanzmittelbedarf in Höhe von 268,3 Mio. EUR entstanden.

Der Zahlungsmittelbestand hat sich somit im Saldo um 36,8 Mio. EUR erhöht und beträgt zum 31.12.2014 **147,5 Mio. EUR**.



4.2 Abstimmung Veränderung Zahlungsmittelbestand lt. Vermögensrechnung (Bilanz) mit Veränderung Zahlungsmittelbestand lt. direkt geführter Finanzrechnung:

Vermögensrechnung	31.12.2014 in EUR	01.01.2014 in EUR	Veränderung in EUR	Bemerkung
Liquide Mittel lt. Vermögensrechnung	149.801.920,46	112.412.614,24	37.389.306,22	Bilanzposition 1.3.9
Davon Sichteinlagen, Kassenbestände, Schwebeposten	147.476.795,35	110.695.557,99	36.781.237,36	Geldbewegungsrelevante Bank-/unterkonten
Sonstige Bankkonten und Kassenbestände	2.325.125,11	1.717.056,25	608.068,86	Hauskonto Schmidstiftung, Girokonten Schulen und KiTa's, Wertguthaben Frankiermaschinen, Barbestände Schulen und Jugendamt, Handvorschüsse

Der Zahlungsmittelbestand lt. Vermögensrechnung hat sich um +36,8 Mio. EUR auf einen Zahlungsmittelbestand von 147,5 Mio. EUR verändert.

Der Endbestand an Zahlungsmitteln lt. direkt geführter Finanzrechnung in Höhe von 36.781.237,36 EUR weist gegenüber dem Zahlungsmittelbestand lt. Vermögensrechnung in Höhe von 36.781.237,36 EUR zum 31.12.2014 keine Differenz aus.

Zahlungsmittelbestand	31.12.2014 in EUR	01.01.2014 in EUR	Veränderung in EUR	Bemerkung
Lt. Vermögensrechnung	147.476.795,35	110.695.557,99	36.781.237,36	Geldbewegungsrelevante Bank-/unterkonten
Lt. Finanzrechnung	147.476.795,35	110.695.557,99	36.781.237,36	z.31.12.2014 ohne Handvorschüsse ³
Differenz	0,00	0,00	0,00	

³ Handvorschüsse sind zum 31.12.2014 nicht mehr im Bestand der liquiden Mittel lt. Finanzrechnung enthalten (vgl. Prüfbemerkung Schlussbericht 2013 S. 28)



4.3 Erläuterungen zu den wesentlichen Ergebnissen / Plan-Abweichungen:

Sofern zu den Nr. 4.3.1 – 4.3.14 keine Erläuterungen erfolgen, sind dieselben Sachverhalte wie bei den korrespondierenden Nummern zu den Erläuterungen im Ergebnishaushalt (vgl. 3.4.1 – 3.4.16) für die Planabweichungen ursächlich.

Ferner entstehen grundsätzlich Differenzen durch das zeitliche Auseinanderfallen von Erträgen / Aufwendungen zu Ein- / Auszahlungen.

Insofern Planabweichungen aus einem Saldo von Verbesserungen und Verschlechterungen zustande kommen (Mehr- und Mindereinzahlungen bzw. Mehr- und Minderauszahlungen) werden in den Texten zu den Abweichungen Vorzeichen verwendet. Dabei symbolisiert ein „+“ eine Verbesserung (Mehreinzahlung oder Minderauszahlung) und ein „-“ eine Verschlechterung (Mindereinzahlung oder Mehrauszahlung) im Haushalt.

4.3.1 Gruppe 600 – Steuern und ähnliche Abgaben (vgl. 3.4.1)

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.129.860.000,00	1.132.344.474,71	-2.484.474,71

Mehreinzahlungen in Höhe von 2,5 Mio. EUR.

Diese Mehreinzahlungen setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
60110 Grundsteuer A	320.000,00	317.687,47	2.312,53
60120 Grundsteuer B	149.800.000,00	152.765.447,71	-2.965.447,71
60130 Gewerbesteuer	552.000.000,00	544.328.632,94	7.671.367,06
60210 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	315.800.000,00	317.207.412,77	-1.407.412,77
60220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	64.000.000,00	63.085.178,86	914.821,14
60310 Vergnügungssteuer	14.800.000,00	18.106.229,14	-3.306.229,14
60320 Hundesteuer	1.400.000,00	1.463.266,77	-63.266,77
60340 Zweitwohnungssteuer	900.000,00	1.276.223,62	-376.223,62
60510 Leistungen nach dem FamilienleistungsausgleichsG	26.340.000,00	25.833.997,00	506.003,00
60520 Wohngeldentlastung Land (SGB II)	4.500.000,00	7.960.398,43	-3.460.398,43
600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.129.860.000,00	1.132.344.474,71	-2.484.474,71

Wesentliche Mehreinzahlungen sind den Gruppen 60520 – Wohngeldentlastung Land (SGB II), 60310 – Vergnügungssteuer und 60120 – Grundsteuer B vereinnahmt worden. In der Gruppe 60130 – Gewerbesteuer blieben die tatsächlichen Einzahlungen unter den Erwartungen.

Während im Ergebnishaushalt bei der Gewerbesteuer Mindererträge in Höhe von 37,1 Mio. EUR zu verzeichnen waren (Plan: 552,0 Mio. EUR; Ergebnis: 514,9 Mio. EUR), wurden im Finanzhaushalt Mindereinzahlungen in Höhe von 7,7 Mio. EUR erzielt. Das liegt daran, dass im Ergebnishaushalt die, nicht zahlungswirksame, Veränderung der Rückstellung für Erstattung erhaltener Steuer (vgl. 2.7.3.6.8) enthalten ist. In 2013 wurde durch die Bildung einer Organschaft eines



großen Steuerzahlers eine Rückstellung in Höhe von 69,2 Mio. EUR gebildet. In 2014 wurde die Rückstellung in dieser Höhe in Anspruch genommen, wodurch sich die Einzahlungen aus Gewerbesteuer um 69,2 Mio. EUR reduzierten. In 2014 wurde als Folge einer zulässigen steuerlichen Gestaltung eines Gewerbesteuerzahlers der Rückstellung 104,3 Mio. EUR zugeführt (davon 94,4 Mio. EUR aus der Gruppe Gewerbesteuer). Diese 94,4 Mio. EUR wurden erst in 2015 ausbezahlt (Aufwand 2014, aber Rotabsetzung bei der Einzahlung in 2015).

4.3.2 Gruppe 610 – Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen (vgl. 3.4.2)

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
** Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	999.377.487,01	1.043.551.692,33	-44.174.205,32

Mehreinzahlungen in Höhe von 44,2 Mio. EUR.

Mehreinzahlungen gab es bei den folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
61110 Schlüsselzuweisungen vom Land	468.000.000,00	508.730.314,98	-40.730.314,98
61310 Sonstige allgemeine Zuweisungen	26.983.502,01	27.057.766,20	-74.264,19
61400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	278.264.985,00	266.629.675,90	11.635.309,10
61510 Zuweisung Grunderwerbsteuer	40.000.000,00	53.320.991,92	-13.320.991,92
61820 Allgemeine Umlagen von Gemeinden (GV)	0,00	-584.622,00	584.622,00
61910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	186.129.000,00	188.397.565,33	-2.268.565,33
610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	999.377.487,01	1.043.551.692,33	-44.174.205,32

Wesentliche Mehreinzahlungen gab es in den Gruppen 61110 – Schlüsselzuweisungen vom Land und 61510 – Zuweisung Grunderwerbsteuer. Geringere Einzahlungen gab es insbesondere in der Gruppe 61400 – Laufende Zuweisungen und Zuschüsse.

Die Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und Beiträgen führt im Finanzhaushalt zu keinen Einzahlungen, da es sich dabei um die periodengerechte Zuordnung von, in der Vergangenheit bereits eingezahlten, Geldern handelt.

4.3.3 Gruppe 620 – Sonstige Transfereinzahlungen (vgl. 3.4.3)

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
620 Sonstige Transfereinzahlungen	31.825.500,00	39.088.329,18	-7.262.829,18

Mehreinzahlungen in Höhe von 7,3 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt wurden Transfererträge in Höhe von 46,0 Mio. EUR, und somit 6,9 Mio. EUR mehr als im Finanzhaushalt, erzielt. Der Großteil dieser Differenz stammt aus dem THH 290 – Jobcenter, insbesondere bei den Rückzahlungen gewährter Hilfen.



**4.3.4 Gruppe 630 – Öffentlich-rechtliche Entgelte
(vgl. 3.4.4)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	100.226.337,00	102.945.701,58	-2.719.364,58

Mehreinzahlungen in Höhe von 2,7 Mio. EUR.

**4.3.5 Gruppe 640 – Privatrechtliche Leistungsentgelte
(vgl. 3.4.5)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
640 Privatrechtliche Leistungsentgelte	52.829.999,00	65.262.297,26	-12.432.298,26

Mehreinzahlungen in Höhe von 12,4 Mio. EUR.

**4.3.6 Gruppe 648 – Kostenerstattungen und -umlagen
(vgl. 3.4.6)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
648 Kostenerstattungen und –umlagen	81.496.672,00	92.688.132,76	-11.191.460,76

Mehreinzahlungen in Höhe von 11,2 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt betragen die Erträge 100,2 Mio. EUR und somit 7,5 Mio. EUR mehr. Dies liegt hauptsächlich an den nicht zahlungswirksamen Mehrerträgen durch die Umstellung der Altlastenrückstellung auf die Bruttobilanzierung (vgl. 3.4.6)

**4.3.7 Gruppe 650 – Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen
(vgl. 3.4.7)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	102.778.968,04	110.146.372,76	-7.367.404,72

Mehreinzahlungen in Höhe von 7,4 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt betragen die Erträge 100,3 Mio. EUR und somit 9,8 Mio. EUR weniger.

Nicht zahlungswirksam sind die Erträge aus: Nachaktivierungen (12,4 Mio. EUR), der Auflösung von Rückstellungen (6,3 Mio. EUR), Wertberichtigungen von Forderungen (6,3 Mio. EUR) und der Abrechnung nicht aktivierungsfähiger Leistungen der Vorjahre (3,4 Mio. EUR).

Bei den Konzessionsabgaben gab es hingegen Einzahlungen in Höhe von 53,4 Mio. EUR (Ergebnishaushalt: 8,0 Mio. EUR Erträge). Ursache sind nicht zahlungswirksame Erträge bzw. Ertragsabsetzungen durch die Inanspruchnahme bzw. Zuführung in die Rückstellung für die Erstattung der Konzessionsabgabe in Höhe von 45,4 Mio. EUR.



**4.3.8 Gruppe 660 - Zinsen und ähnliche Einzahlungen
(vgl. 3.4.8)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	59.591.900,00	86.035.085,38	-26.443.185,38

Mehreinzahlungen in Höhe von 26,4 Mio. EUR.

**4.3.9 Gruppe 700 – Personalauszahlungen
(vgl. 3.4.10)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
700 Personalauszahlungen	-550.993.130,72	-547.606.783,61	-3.386.347,11

Minderauszahlungen in Höhe von 3,4 Mio. EUR.

**4.3.10 Gruppe 710 – Versorgungsauszahlungen
(vgl. 3.4.11)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
710 Versorgungsauszahlungen	-19.173.503,96	-18.008.951,08	-1.164.552,88

Minderauszahlungen in Höhe von 1,2 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt sind 15,8 Mio. EUR Versorgungsaufwendungen angefallen. Für die nicht zahlungswirksame Änderung bei der Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen aufgrund (alter) Zusatzversorgungsordnung waren 5,5 Mio. EUR veranschlagt. Gebucht wurden 2,2 Mio. EUR.

**4.3.11 Gruppe 720 – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen
(vgl. 3.4.12)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-291.629.805,50	-261.209.092,91	-30.420.712,59

Minderauszahlungen in Höhe von 30,4 Mio. EUR.

Mehr-/Minderauszahlungen gab es bei folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
72110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-67.100.054,00	-71.245.789,97	4.145.735,97
72120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-24.258.366,00	-28.311.645,00	4.053.279,00
72210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-13.552.367,50	-15.112.650,43	1.560.282,93
72310 Mieten und Pachten,	-25.799.735,00	-24.346.082,65	-1.453.652,35
72410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-55.358.123,00	-52.777.162,96	-2.580.960,04
72510 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-105.561.160,00	-69.415.761,90	-36.145.398,10
720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-291.629.805,50	-261.209.092,91	-30.420.712,59

Wesentliche Minderauszahlungen gab es in der Gruppe 72510 – sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (+36,1 Mio. EUR). Mehrauszahlungen gab es



in den Gruppen 72110 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen sowie 72120 - Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen (je -4,1 Mio. EUR).

Bei den sonstigen Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen wurde der Ansatz um 36,1 Mio. EUR unterschritten. Im Ergebnishaushalt kam es zu einer Überschreitung des Ansatzes in Höhe von 12,2 Mio. EUR. Somit gab es 48,3 Mio. EUR weniger Einzahlungen als Erträge. Dies liegt insbesondere an den nicht zahlungswirksamen Buchungen zur Veränderung der Rückstellung für Altlasten (24,2 Mio. EUR) und Löschwasser (19,2 Mio. EUR).

Bei den Auszahlungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen kam es zu Mehrauszahlungen in Höhe von 4,1 Mio. EUR. Im Ergebnishaushalt waren es Mehraufwendungen in Höhe von 10,2 Mio. EUR. Die Veränderungen bei den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen (4,0 Mio. EUR) und Umbuchungen von nicht aktivierungsfähigen Leistungen aus den Vorjahren (2,4 Mio. EUR) waren nicht zahlungswirksam.

4.3.12 Gruppe 730 – Transferauszahlungen (vgl. 3.4.13)

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
730 Transferauszahlungen	-1.389.160.720,00	-1.388.289.733,34	-870.986,66

Minderauszahlungen in Höhe von 0,9 Mio. EUR.

Mehr-/Minderauszahlungen gab es bei folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
73100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-397.294.920,00	-392.667.612,08	-4.627.307,92
73200 Schuldendiensthilfen	-7.520.700,00	-3.588.967,33	-3.931.732,67
73310 Soziale Leistungen	-585.121.000,00	-593.376.472,64	8.255.472,64
73410 Gewerbesteuerumlage	-90.700.000,00	-89.243.772,95	-1.456.227,05
73710 Finanzausgleichsumlage	-270.100.000,00	-270.119.123,00	19.123,00
73720 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-3.200.000,00	-3.134.428,70	-65.571,30
73730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände und dgl.	-5.294.100,00	-5.369.969,47	75.869,47
73999 Sonstige Transferauszahlungen	-29.930.000,00	-30.789.387,17	859.387,17
730 Transferauszahlungen	-1.389.160.720,00	-1.388.289.733,34	-870.986,66

Wesentliche Mehrauszahlungen gab es in der Gruppe 73310 – Soziale Leistungen (-8,3 Mio. EUR). Geringere Auszahlungen fielen für die Gruppen 73100 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (+4,6 Mio. EUR) und 73200 – Schuldendiensthilfen (+3,9 Mio. EUR) an.

Hinzu kommen wesentliche Abweichungen gegenüber den Aufwendungen im Ergebnishaushalt bei der Finanzausgleichsumlage (Ergebnishaushalt: 208,6 Mio. EUR; Finanzhaushalt: 270,1 Mio. EUR).

Die Veränderungen bei der FAG-Rückstellung ergeben in 2014 im Saldo 61,5 Mio. EUR Minderaufwendungen, die nicht zahlungsrelevant sind. Ein Teil der Aufwendungen für soziale Leistungen ist im Finanzhaushalt den sonstigen Transferauszahlungen zugeordnet, wodurch es zu Verschiebungen zwischen den Gruppen 73310 – Soziale Leistungen und 73999 – Sonstige Transferauszahlungen kommt.



**4.3.13 Gruppe 740 – Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen
(vgl. 3.4.14)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-142.517.544,15	-148.151.885,47	5.634.341,32

Mehrauszahlungen in Höhe von 5,6 Mio. EUR.

Mehr-/Minderauszahlungen gab es bei folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
74210 Auszahlungen f. Inanspruchn. von Rechten u. Diensten	-18.099.123,59	-19.700.092,37	1.600.968,78
74310 Geschäftsauszahlungen	-31.211.972,80	-32.621.504,84	1.409.532,04
74410 Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	-4.233.008,00	-3.024.160,05	-1.208.847,95
74500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-66.513.173,76	-66.650.984,63	137.810,87
74610 Kommunale Leistungsbeteiligung nach SGB II	0,00	-14.744,80	14.744,80
74980 Deckungsreserve	-10.000.000,00	0,00	-10.000.000,00
74999 Weitere sonstige ordentliche Auszahlungen	-12.460.266,00	-26.140.398,78	13.680.132,78
740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-142.517.544,15	-148.151.885,47	5.634.341,32

Insgesamt gab es Auszahlungen in Höhe von 148,2 Mio. EUR. Im Ergebnishaushalt gab es Aufwendungen in Höhe von 158,9 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt wurden der Rückstellung für Erstattung erhaltener Steuer 104,3 Mio. EUR zugeführt. Davon stammen ca. 10 Mio. EUR aus der KGr 440, die somit in 2014 aufwandswirksam, aber nicht ausbezahlt wurden.

**4.3.14 Gruppe 751 – Zinsen und ähnliche Auszahlungen
(vgl. 3.4.15)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-4.427.900,00	-1.788.526,71	-2.639.373,29

Minderauszahlungen in Höhe von 2,6 Mio. EUR.

Minderauszahlungen gab es bei folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
75100 Zinsauszahlungen	-4.100.000,00	-1.262.886,35	-2.837.113,65
75999 Zinsähnliche Auszahlungen	-327.900,00	-525.640,36	197.740,36
751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-4.427.900,00	-1.788.526,71	-2.639.373,29



4.3.15 Gruppe 681 – Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	35.110.583,00	46.508.219,96	-11.397.636,96

Mehreinzahlungen in Höhe von 11,4 Mio. EUR.

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
68100000 Investitionszuwendungen vom Bund	1.000.000,00	464.006,89	535.993,11
68110000 Investitionszuwendungen vom Land	32.746.583,00	42.322.663,92	-9.576.080,92
68140000 Investitionszuwendungen von der gesetzl. Sozialv	0,00	227.916,00	-227.916,00
68150000 Investitionszuwendungen von verb. Untern.	0,00	1.548,77	-1.548,77
68160000 Investitionszuw. von sonst. öffentl. Sonderrechn.	0,00	42.734,21	-42.734,21
68170000 Investitionszuwendungen von privaten Untern.	1.364.000,00	2.653.631,68	-1.289.631,68
68180000 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	0,00	795.718,49	-795.718,49
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	35.110.583,00	46.508.219,96	-11.397.636,96

Investitionszuwendungen vom Bund sind in Höhe von 0,5 Mio. EUR eingegangen. 0,3 Mio. EUR sind dem THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (Eiswelt Stuttgart) und 0,1 Mio. EUR sind dem THH 660 – Tiefbauamt zugeordnet.

Investitionszuwendungen vom Land sind in Höhe von 42,3 Mio. EUR eingegangen. Davon sind 17,7 Mio. EUR dem THH 660 – Tiefbauamt (davon 17,5 Mio. EUR für den Rosensteintunnel) zugeordnet.

14,7 Mio. EUR sind dem THH 400 – Schulverwaltungsamt zugeordnet. Es entfallen 10,2 Mio. EUR auf Gewerbliche Schulen (Neubau der beruflichen Schule für Gesundheit, Pflege, Ernährung und Sozialwesen und Umbau Schulzentrum Heilbronner Str.), 2,2 Mio. EUR auf Sonderschulen (insbesondere Schule für Körperbehinderte), 1,3 Mio. EUR auf Grund- und Hauptschulen und 1,0 Mio. EUR auf Gymnasien. Dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung sind 7,9 Mio. EUR (Finanzstelle 6105110200 „Stadterneuerung“) zugeordnet.

Weitere 1,4 Mio. EUR sind dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (Kittas) zugeordnet.

Schließlich sind noch 0,5 Mio. EUR dem THH 520 – Amt für Sport und Bewegung zuzuordnen.

4.3.16 Gruppe 682 – Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	26.197.700,00	48.831.782,67	-22.634.082,67

Mehreinzahlungen in Höhe von 22,6 Mio. EUR.

48,5 Mio. EUR der erhaltenen Einzahlungen sind dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (Finanzstelle 2301133010 „Grundstücksverkehr zuzuordnen).



4.3.17 Gruppe 683 – Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	168.061,72	-168.061,72

Mehreinzahlungen in Höhe von 0,2 Mio. EUR.

4.3.18 Gruppe 684/6 – Veräußerung von Finanzvermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
684 Veräußerung von Finanzvermögen	189.000.000,00	189.320.000,00	-320.000,00

Es kam zu keinen wesentlichen Planabweichungen.

4.3.19 Gruppe 687 – Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00	398.028,81	-393.028,81

Mehreinzahlungen in Höhe von 0,4 Mio. EUR.

4.3.20 Gruppe 688 – Darlehensrückflüsse

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
688 Darlehensrückflüsse	7.002.500,00	10.119.540,45	-3.117.040,45

Mehreinzahlungen in Höhe von 3,1 Mio. EUR.

6,2 Mio. EUR der erhaltenen Einzahlungen stammen von verbundenen Unternehmen, Eigenbetrieben und Beteiligungen (insbesondere vom SES).

4.3.21 Gruppe 689 – Beiträge und ähnliche Entgelte

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
689 Beiträge und ähnliche Entgelte	3.781.520,00	3.021.677,48	759.842,52

Mindereinzahlungen in Höhe von 0,8 Mio. EUR.

Im THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen wurden 1,3 Mio. EUR Einzahlungen erzielt. Es handelt sich um Beiträge aus städtebaulichen Verträgen für Kindertageseinrichtungen. In der Planung waren keine Einzahlungen veranschlagt.

1,2 Mio. EUR der erhaltenen Einzahlungen sind dem THH 660 – Tiefbauamt zuzuordnen (im Wesentlichen der Finanzstelle 6605410000 „Gemeindestraßen“). Veranschlagt waren allerdings 2,6 Mio. EUR.

Weitere 0,2 Mio. EUR sind dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung zuzuordnen. Im Haushaltsplan waren durch Ausgleichsbeträge ursprünglich 1,2 Mio. EUR veranschlagt.



4.3.22 Gruppe 781 – Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-36.618.622,00	-41.031.715,47	4.413.093,47

Mehrauszahlungen in Höhe von 4,4 Mio. EUR.

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
78100000 Investitionszuweisungen/-zuschüsse an Bund	0,00	-77.814,22	77.814,22
78110000 Investitionszuw./-zuschüsse an Land	-7.250.000,00	0,00	-7.250.000,00
78120000 Investitionszuw./-zuschüsse an Kommunen	0,00	-92.048,10	92.048,10
78130000 Investitionszuw./-zuschüsse an Zweckverbände	-398.230,00	0,00	-398.230,00
78150000 Investitionszuw./-zuschüsse an verb. Untern.	-19.627.000,00	-19.750.983,67	123.983,67
78160000 Investitionszu. an sonst. öffentl. Sonderrechn.	0,00	-620.407,53	620.407,53
78170000 Investitionszuw./-zuschüsse an private Untern.	-2.621.692,00	-459.305,17	-2.162.386,83
78180000 Investitionszuw./-zuschüsse an übrige Bereiche	-6.721.700,00	-20.031.156,78	13.309.456,78
781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-36.618.622,00	-41.031.715,47	4.413.093,47

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an das Land:

Bei Investitionszuweisungen ans Land waren 6,5 Mio. EUR im THH 200 – Stadtkämmerei für die Stiftung John-Cranko-Schule veranschlagt. Im Rahmen der Bewirtschaftung hat sich herausgestellt, dass die Auszahlungen als Baumaßnahmen in der Gruppe 7871 zu behandeln sind.

Im Kulturamt waren 0,8 Mio. EUR für Zuweisungen ans Land für das Hotel Silber bereitgestellt. Diese Mittel wurde in voller Höhe nach 2015 übertragen.

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an Zweckverbände:

Die Mittel die hier beim Tiefbauamt veranschlagt waren sind stattdessen als Investitionszuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen abgeflossen.

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an verbundenen Unternehmen:

15,1 Mio. EUR der Auszahlungen sind im THH 200 – Stadtkämmerei angefallen. Davon sind 12,0 Mio. EUR Zuschüsse an das Klinikum und 3,1 Mio. EUR wurden dem Eigenbetrieb BBS (u.a. Höhenfreibad Killesberg) ausbezahlt.

Weitere 2,6 Mio. EUR sind dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (insbesondere Sanierungsmaßnahme Bad Cannstatt 19 -Veielbrunnen West-) zuzuordnen.

Im THH 660 – Tiefbauamt wurden 2,1 Mio. EUR (insbesondere SAB Stuttgart Airport Busterminal) ausbezahlt.

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an Zweckverbände:

Es handelt sich hier um Auszahlungen im THH des Tiefbauamts, die ursprünglich als Investitionszuweisungen an Zweckverbände veranschlagt waren.

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an private Unternehmen:

0,4 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 610 – Amt für Stadtplanung u. Stadterneuerung zuzuordnen.



Auszahlungen für Investitionszuweisungen an übrige Bereiche:

12,2 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 510 – Jugendamt (11,7 Mio. EUR Investitionskostenzuschüsse für Kitas freier Träger und 0,5 Mio. EUR Sonstige Investitionskostenzuschüsse Amt 51),
 3,9 Mio. EUR sind dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (Finanzstelle 6105110200 „Stadterneuerung“),
 1,3 Mio. EUR sind dem THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (1,1 Mio. EUR Zuschüsse zu Sportbauvorhaben und 0,2 Mio. EUR Zuschüsse zur Anschaffung von Geräten),
 1,5 Mio. EUR sind dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (1,0 Mio. EUR Zuschuss für den Bau einer Kita und 0,4 Mio. EUR Familienbauprogramm) und
 0,5 Mio. EUR sind dem THH 500 – Sozialamt (0,3 Mio. EUR Zuschüsse für Altenpflegeheime und 0,2 Mio. EUR Zuschüsse für Hauptstätter Str. 144) zuzuordnen.

4.3.23 Gruppe 782 – Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-122.174.452,00	-19.324.720,38	-102.849.731,62

Minderauszahlungen in Höhe von 102,8 Mio. EUR.

16,5 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (15,1 Mio. EUR Finanzstelle 2301133010 „Grundstücksverkehr“, 0,9 Mio. EUR „Immobilien“ und 0,3 Mio. EUR „Kindertageseinrichtungen“) zugeordnet. In der Planung war man von 10,8 Mio. EUR Auszahlungen ausgegangen (-5,7 Mio. EUR Mehrauszahlungen).
 0,8 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 520 – Amt für Sport und Bewegung zugeordnet (-0,8 Mio. EUR).
 0,7 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung zugeordnet (+0,5 Mio. EUR).
 0,5 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 400 – Schulverwaltungsamt zugeordnet (-0,4 Mio. EUR).
 0,4 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt zugeordnet (-0,4 Mio. EUR).
 0,1 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 510 – Jugendamt zugeordnet (-0,1 Mio. EUR).

In 2014 waren im THH 200 – Stadtkämmerei 110 Mio. EUR für den Erwerb des Wasserversorgungsnetzes veranschlagt. Die Mittel sind in 2014 nicht abgeflossen und wurden in voller Höhe nach 2015 übertragen.



4.3.24 Gruppe 783 – Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-21.470.100,00	-26.032.558,76	4.562.458,76

Mehrauszahlungen in Höhe von 4,6 Mio. EUR.

13,6 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 400 – Schulverwaltungsamt, 5,5 Mio. EUR dem THH 100 – Haupt- und Personalamt, 2,0 Mio. EUR dem THH 370 – Branddirektion, 1,8 Mio. EUR dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen, 0,7 Mio. EUR sind jeweils den THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt und 510 – Jugendamt, 0,3 Mio. EUR sind jeweils den THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung und 410 – Kulturamt, 0,2 Mio. EUR sind jeweils den THH 500 – Sozialamt, 520 – Amt für Sport und Bewegung und 660 – Tiefbauamt und 0,1 Mio. EUR sind jeweils den THH 150 – Bezirksämter, 360 – Amt für Umweltschutz, 620 – Stadtmessungsamt und 630 – Baurechtsamt zuzuordnen.

Wesentliche Mehrauszahlungen gab es insbesondere beim Schulverwaltungsamt (Plan: 8,2 Mio. EUR; Ergebnis: 13,6 Mio. EUR) durch höhere Auszahlungen beim Schulzentrum Heilbronner Str. und bei der Beschaffung von Einrichtungsgegenständen in bestehenden Schulen.

4.3.25 Gruppe 784/6 – Erwerb von Finanzvermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-20.200.000,00	-20.200.000,00	0,00

Keine Planabweichungen.

4.3.26 Gruppe 787 – Baumaßnahmen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
787 Baumaßnahmen	-242.765.056,00	-189.581.431,75	-53.183.624,25

Minderauszahlungen in Höhe von 53,2 Mio. EUR.

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
7871 Hochbaumaßnahmen	-136.775.771,00	-110.114.670,88	-26.661.100,12
7872 Tiefbaumaßnahmen	-21.858.612,00	-64.835.509,39	42.976.897,39
7873 Sonstige Baumaßnahmen	-84.130.673,00	-14.631.251,48	-69.499.421,52
787 Baumaßnahmen	-242.765.056,00	-189.581.431,75	-53.183.624,25

Die Minderauszahlungen in Höhe von +53,2 Mio. EUR setzen sich zusammen aus Minderauszahlungen bei den Hochbaumaßnahmen (+26,7 Mio. EUR), Mehrauszahlungen bei den Tiefbaumaßnahmen (-43,0 Mio. EUR) und Minderauszahlungen bei den sonstigen Baumaßnahmen (+69,5 Mio. EUR).



Hochbaumaßnahmen:

47,9 Mio. EUR sind dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (Mehrauszahlungen: -15,5 Mio. EUR),
37,9 Mio. EUR der Auszahlungen dem THH 400 – Schulverwaltungsamt (+32,0 Mio. EUR),
9,6 Mio. EUR dem THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (+1,4 Mio. EUR),
7,7 Mio. EUR dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (+1,5 Mio. EUR),
5,6 Mio. EUR dem THH 200 – Stadtkämmerei (+4,4 Mio. EUR),
1,2 Mio. EUR dem THH 530 – Gesundheitsamt (-0,9 Mio. EUR) und
0,2 Mio. EUR dem THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (-0,2 Mio. EUR) zuzuordnen.

Wesentliche Minderauszahlungen gab es im THH 400 – Schulverwaltungsamt (32,0 Mio. EUR). Ursache ist ein verzögerter Mittelabfluss, u.a. beim Ausbau der Ganztageschulen. Weitere wesentliche Minderauszahlungen gab es bei der Stadtkämmerei (4,4 Mio. EUR). Die dort veranschlagten Mittel aus der Infrastrukturpauerschale werden über Mittelumbuchungen in andere Teilhaushalte umgesetzt und fließen dort ab.

Wesentliche Mehrauszahlungen gab es hingegen im THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (15,5 Mio. EUR). Ursachen sind insbesondere Projekte, die aus der Kita-Ausbaupauschale finanziert werden und somit in den Planansätzen der Gruppe 7873 – sonstige Baumaßnahmen im THH 510 – Jugendamt veranschlagt waren.

Tiefbaumaßnahmen:

62,3 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 660 – Tiefbauamt (Mehrauszahlungen -41,3 Mio. EUR),
2,4 Mio. EUR dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (-1,5 Mio. EUR) und
0,2 Mio. EUR dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (-0,2 Mio. EUR) zuzuordnen.

Wesentliche Mehrauszahlungen in Höhe von 41,3 Mio. EUR gab es im THH 660 – Tiefbauamt (insbesondere Rosensteintunnel). Beim Rosensteintunnel wurde in 2014 bewusst ein niedriger Haushaltsansatz gewählt, um die Ermächtigungsübertragungen aus den Vorjahren abzubauen. Hinzu kam ein schnellerer Baufortschritt sowie Mehrkosten, die in 2014 innerhalb des Budgets vorfinanziert und im Rahmen des Nachtragshaushalts 2015 nachfinanziert wurden (vgl. GRDRs 433/2015 und 309/2015).

**Sonstige Baumaßnahmen:**

6,1 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 660 – Tiefbauamt (Mehrauszahlungen -0,1 Mio. EUR),
 2,5 Mio. EUR dem THH 670 – Garten-, Friedhofs-, Forstamt (+1,8 Mio. EUR),
 2,2 Mio. EUR dem THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (+3,1 Mio. EUR),
 1,9 Mio. EUR dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (+8,7 Mio. EUR),
 1,0 Mio. EUR dem THH 400 – Schulverwaltungsamt (-1,0 Mio. EUR),
 0,7 Mio. EUR dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen und
 0,3 Mio. EUR dem THH 510 – Jugendamt (+57,1 Mio. EUR) zuzuordnen.

Im THH 510 – Jugendamt gab es 57,1 Mio. EUR Minderauszahlungen. Die Differenz stammt hauptsächlich vom Ansatz für die Kita-Ausbaupauschale. Diese ist pauschal in dieser Gruppe veranschlagt, in der Abwicklung werden die Mittel dann allerdings i.d.R. in den Gruppen 781 – Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte bzw. 7871 – Hochbaumaßnahmen verbucht.

Weitere Minderauszahlungen in Höhe von 8,7 Mio. EUR gab es im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung. Ursache war u.a. die zeitliche Verzögerung bei der Umsetzung von mehreren Projekten.

4.3.27 Gruppe 788 – Darlehensgewährung

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
788 Darlehensgewährung	0,00	-382.513,37	382.513,37

Mehrauszahlungen in Höhe von 0,4 Mio. EUR.

Bei den Auszahlungen handelt es sich hauptsächlich um eine Teilauszahlung an die Friedrichsbau Varieté Theater gGmbH und Auszahlungen für Ausleihungen durch Stiftungen und Fonds im Sozialbereich.

4.3.28 Gruppe 69 – Aufnahme von Darlehen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
69 Aufnahme von Darlehen	22.300.000,00	0,00	22.300.000,00

Mindereinzahlungen in Höhe von 22,3 Mio. EUR.

Aufgrund der guten Kassenlage mussten im Haushaltsjahr 2014 keine Kredite aufgenommen werden.

4.3.29 Gruppe 79 – Tilgung von Darlehen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
79 Tilgung von Darlehen	-7.600.000,00	-3.713.295,64	-3.886.704,36

Nur ca. die Hälfte der veranschlagten Mittel für Tilgungsauszahlungen wurde in 2014 benötigt.



4.3.30 Gruppe 67 – Haushaltsunwirksame Einzahlungen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
67 Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	3.717.212.723,92	-3.717.212.723,92

Einzahlungen aus „nicht haushaltsrelevanten Vorgängen“ (NHRV).

2.864,6 Mio. EUR Einzahlungen sind dem THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (insbesondere Liquiditätsmanagement),
 665,7 Mio. EUR sind dem Bereich der Betriebsmittelkonten der Eigenbetriebe (335,3 Mio. „Klinikum“, 141,2 Mio. EUR „Stadtentwässerung Stuttgart“, 110,2 Mio. EUR „Abfallwirtschaft Stuttgart“, 46,0 Mio. EUR „Eigenbetrieb Leben und Wohnen“, 33,0 Mio. EUR „Bäderbetriebe Stuttgart“),
 158,2 Mio. EUR sind der Finanzstelle PCNHRV2900 „NHRV Jobcenter“,
 5,7 Mio. EUR sind der Finanzstelle PCNHRV2000 „NHRV Stadtkämmerei“,
 4,9 Mio. EUR sind der Finanzstelle PCNHRV5100 „NHRV Jugendamt“,
 4,7 Mio. EUR sind der Finanzstelle PCNHRV1000 „NHRV Haupt- und Personalamt“ zuzuordnen.

4.3.31 Gruppe 77 – Haushaltsunwirksame Auszahlungen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz – Erg. 2014
77 Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	-3.985.539.675,12	3.985.539.675,12

Auszahlungen aus „nicht haushaltsrelevanten Vorgängen“ (NHRV).

3.072,9 Mio. EUR Auszahlungen sind dem THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (insbesondere Liquiditätsmanagement),
 737,2 Mio. EUR sind dem Bereich der Betriebsmittelkonten der Eigenbetriebe (410,7 Mio. EUR „Klinikum“, 141,0 Mio. EUR „Stadtentwässerung Stuttgart“, 106,9 Mio. EUR „Abfallwirtschaft Stuttgart“, 46,1 Mio. EUR „Eigenbetrieb Leben und Wohnen“, 32,5 Mio. EUR „Bäderbetriebe Stuttgart“),
 149,3 Mio. EUR sind der Finanzstelle PCNHRV2900 „NHRV Jobcenter“,
 8,3 Mio. EUR sind der Finanzstelle PCNHRV2000 „NHRV Stadtkämmerei“,
 5,0 Mio. EUR sind der Finanzstelle PCNHRV5100 „NHRV Jugendamt“,
 4,9 Mio. EUR sind der Finanzstelle PCNHRV5000 „NHRV Sozialamt“,
 4,4 Mio. EUR sind der Finanzstelle PCNHRV1000 „NHRV Haupt- und Personalamt“,



5 Sonstige Angaben

5.1 Organe der Stadt Stuttgart

Im Haushaltsjahr 2014 gemäß § 53 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO

Leitung der Verwaltung

Oberbürgermeister

Fritz Kuhn

Erster Bürgermeister Michael Föll

Bürgermeisterin Dr. Susanne Eisenmann

Bürgermeister Matthias Hahn

Bürgermeisterin Isabel Fezer

Bürgermeister Dr. Martin Schairer

Bürgermeister Dirk Thürnau

Bürgermeister Werner Wölflle

Mitglieder des Gemeinderats	
Stadtrat Thomas Adler	Stadträtin Guntrun Müller-Enßlin (ab 24.07.2014)
Stadträtin Ariane Bergerhoff (bis 24.07.2014)	Stadträtin Andrea Münch
Stadträtin Dr. Roswitha Blind (bis 24.07.2014)	Stadträtin Gabriele Munk
Stadträtin Ilse Bodenhöfer-Frey	Stadtrat Dr. jur. Klaus Nopper
Stadtrat Eberhard Brett (ab 24.07.2014)	Stadträtin Gabriele Nuber-Schöllhammer (ab 24.07.2014)
Stadträtin Beate Bulle-Schmid	Stadtrat Dr. Matthias Oechsner
Stadtrat Ergun A. Can (bis 24.07.2014)	Stadtrat Christoph Ozasek (ab 24.07.2014)
Stadtrat Michael Conz (bis 24.07.2014)	Stadtrat Peter Dietrich Pätzold
Stadtrat Fritz Curre	Stadtrat Dejan Perc (ab 24.07.2014)
Stadträtin Anna Deparnay-Grunenberg	Stadtrat Björn Peterhoff (ab 24.07.2014)
Stadtrat Hans-Peter Ehrlich (ab 24.07.2014)	Stadtrat Hans H. Pfeifer
Stadtrat Ulrich Endreß (bis 24.07.2014)	Stadträtin Nicole Porsch (ab 24.07.2014)
Stadtrat Joachim Fahrion (bis 24.07.2014)	Stadtrat Dr. Markus Reiners (ab 24.07.2014)
Stadtrat Dr. Heinrich Fiechtner (ab 24.07.2014)	Stadtrat Andreas Reißig (bis 24.07.2014)
Stadträtin Esther Fingerle (ab 24.07.2014)	Stadträtin Iris Ripsam
Stadträtin Silvia Fischer	Stadtrat Hannes Rockenbauch
Stadtrat Thomas Fuhrmann (ab 24.07.2014)	Stadtrat Joachim Rudolf
Stadträtin Marita Gröger	Stadträtin Petra Rühle (ab 24.07.2014)
Stadtrat Christoph Gulde (bis 24.07.2014)	Stadtrat Jürgen Sauer
Stadträtin Dr. Maria Hackl	Stadtrat Dr. Ralph Schertlen (ab 24.07.2014)
Stadträtin Laura Halding-Hoppenheit (ab 24.07.2014)	Stadträtin Beate Schiener
Stadträtin Carmen Hanle (bis 24.07.2014)	Stadträtin Tabea Schilling (bis 24.07.2014)
Stadtrat Philipp Hill	Stadtrat Dr. Rolf Schlierer (bis 24.07.2014)
Stadtrat Manfred Kanzleiter (bis 24.07.2014)	Stadträtin Clarissa Seitz
Stadtrat Robert Kauderer (bis 24.07.2014)	Stadtrat Gangolf Stocker
Stadtrat Dr. Michael Kienzle (bis 24.07.2014)	Stadtrat Jochen Stopper
Stadträtin Susanne Kletzin (ab 24.07.2014)	Stadtrat Fred-Jürgen Stradinger
Stadtrat Bernd Klingler	Stadtrat Dr. Günter Stübel (bis 24.07.2014)
Stadtrat Martin Körner (ab 24.07.2014)	Stadtrat Peter Svejda (bis 24.07.2014)
Stadträtin Maria-Lina Kotelmann (bis 24.07.2014)	Stadtrat Stefan Urvat (ab 24.07.2014)
Stadtrat Alexander Kotz	Stadträtin Helga Vetter (bis 24.07.2014)
Stadtrat Dr. med. Cornelius Kübler	Stadtrat Dr. Carl-Christian Vetter
Stadträtin Ulrike Küstler (bis 24.07.2014)	Stadträtin Rose von Stein
Stadtrat Benjamin Lauber	Stadträtin Judith Vowinkel
Stadtrat Vittorio Lazaridis	Stadträtin Thekla Walker (bis 24.07.2014)
Stadträtin Niombo Lomba (bis 24.07.2014)	Stadtrat Christian Walter (ab 24.07.2014)
Stadträtin Prof. Dr. Dorit Loos	Stadtrat Andreas G. Winter
Stadtrat Dr. Dr. med. Heinz Lübbe	Stadträtin Monika Wüst (bis 24.07.2014)
Stadtrat Udo Lutz (ab 24.07.2014)	Stadträtin Sibel Yüksel (ab 24.07.2014)
Stadtrat Prof. Dr. Lothar Maier (ab 24.07.2014)	Stadtrat Konrad Zaiß
Stadtrat Dr. Fabian Mayer	Stadtrat Jürgen Zeeb
Stadträtin Sabine Mezger (bis 24.07.2014)	

5.2 Verzeichnis der vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen

5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2014
810	Bürgermeisteramt	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	15.136,11 EUR
810	Bürgermeisteramt	44310 Geschäftsaufwendungen	64.642,86 EUR
810	Bürgermeisteramt	44999 Sonstige ordentliche Aufwendungen	662.813,44 EUR
8107010	Repräsentation (PR/E)	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	27.706,17 EUR
8107020	Wirtschaftsförderung	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	229.202,30 EUR
8107025	Beschäftigungs- und Arbeitsförderung	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	149.630,00 EUR
8107030	Abteilung Integration	44310 Geschäftsaufwendungen	47.009,69 EUR
8107050	Arbeitsmed./-sicherheitstechn. Dienst	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	48.925,00 EUR
8107099	Sonstige zugeordnete Fachaufgaben	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	390.147,00 EUR
8107099	Sonstige zugeordnete Fachaufgaben	44310 Geschäftsaufwendungen	26.000,00 EUR
8107099	Sonstige zugeordnete Fachaufgaben	44310 Geschäftsaufwendungen	1.320,44 EUR
8107099	Sonstige zugeordnete Fachaufgaben	44999 Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.827,14 EUR
8107099	Sonstige zugeordnete Fachaufgaben	44999 Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.838,00 EUR
8108020	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	519.000,00 EUR
Summe THH 810 Bürgermeisteramt			2.222.198,15 EUR
100	Haupt- und Personalamt	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	13.000,00 EUR
100	Haupt- und Personalamt	44310 Geschäftsaufwendungen	29.930,00 EUR
100	Haupt- und Personalamt	44999 Weitere ordentliche Aufwendungen	919,70 EUR
1001133	Ratskeller	42110 Unterhaltg. Grundst. u. baul. Anl.	192.000,00 EUR
1007310	Zentrale Organisation	44310 Geschäftsaufwendungen	42.352,67 EUR
1007320	Personalentwicklung, Fort- und Ausbildung	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	932.285,46 EUR
1007410	Zentrale IuK und Telekommunikation	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	1.669.733,67 EUR
1007540	Sonst. soziale Leist.f.Beschäftigte	44310 Geschäftsaufwendungen	10.000,00 EUR
Summe THH 100 Haupt- und Personalamt			2.890.221,50 EUR
1201210	Statistik und Wahlen	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	35.000,00 EUR
Summe THH 120 Statistisches Amt			35.000,00 EUR
140	Rechnungsprüfungsamt	4231 Mieten und Pachten	395,83 EUR
1409010	Verwaltung	4231 Mieten und Pachten	332,00 EUR
1401113	Rechnungsprüfung	4231 Mieten und Pachten	741,32 EUR
1401113	Rechnungsprüfung	4431 Geschäftsaufwendungen	4.288,18 EUR
Summe THH 140 Rechnungsprüfungsamt			5.757,33 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	352.183,22 EUR
Summe THH 150 Bezirksämter			352.183,22 EUR
200	Stadtkämmerei	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	127.901,19 EUR
200	Stadtkämmerei	43200 Schuldendiensthilfen	503.588,45 EUR
Summe THH 200 Stadtkämmerei			631.489,64 EUR
2307020	Zukunft Killesberg	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	630.000,00 EUR
2307030	Immobilienverwaltung	42110 Unterhaltg. Grundst. u. baul. Anl.	9.919.206,81 EUR
2307030	Immobilienverwaltung	42310 Mieten und Pachten	2.815.504,59 EUR
2307030	Immobilienverwaltung	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	542.546,48 EUR
2307210	Wohnraumförderung	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	427.745,36 EUR
Summe THH 230 Amt für Liegenschaften und Wohnen			14.335.003,24 EUR
3207010	Ordnungswesen	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	750.000,00 EUR
3207010	Ordnungswesen	44500 Erst. f.Aufw. v.Dritten lfd. Verw.	60.000,00 EUR
Summe THH 320 Amt für öffentliche Ordnung			810.000,00 EUR
360	Amt für Umweltschutz	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	23.665,00 EUR
3607010	Fachaufgaben	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	531.856,00 EUR
3607010	Fachaufgaben	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	30.301,00 EUR
3607010	Fachaufgaben	44310 Geschäftsaufwendungen	50.519,00 EUR
3607020	Energiewirtschaft	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	843.035,58 EUR
Summe THH 360 Amt für Umweltschutz			1.479.376,58 EUR

5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2014
400	Schulverwaltungsamt	42110 Unterhaltg. Grundst. u. baul. Anl.	1.000.000,00 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	42110 Unterhaltg. Grundst. u. baul. Anl.	3.938.399,45 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	136.340,00 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	42410 Bewirtschaft. Grundst. u.baul.Anl.	22.700,00 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	4.727.579,05 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	106.763,72 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	44310 Geschäftsaufwendungen	96.900,00 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	44500 Erst. f.Aufw. v.Dritten lfd. Verw.	4.253.200,00 EUR
4002120	Sonderschulen	42110 Unterhaltg. Grundst. u. baul. Anl.	116.000,00 EUR
4002120	Sonderschulen	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	91.840,00 EUR
4002120	Sonderschulen	42310 Mieten und Pachten	3.200,00 EUR
4002120	Sonderschulen	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	12.450,95 EUR
4002120	Sonderschulen	44500 Erst. f.Aufw. v.Dritten lfd. Verw.	25.000,00 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	42110 Unterhaltg. Grundst. u. baul. Anl.	329.000,00 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	190.578,00 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	42310 Mieten und Pachten	205.000,00 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	42410 Bewirtschaft. Grundst. u.baul.Anl.	2.700,00 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	1.671.019,21 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	5.603,09 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	44310 Geschäftsaufwendungen	26.946,00 EUR
4007010	Weitere Fachaufgaben	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	39.694,63 EUR
4007010	Weitere Fachaufgaben	44500 Erst. f.Aufw. v.Dritten lfd. Verw.	38.500,00 EUR
Summe THH 400 Schulverwaltungsamt			17.039.414,10 EUR

410	Kulturamt	44310 Geschäftsaufwendungen	9.500,00 EUR
410	Kulturamt	42210 Unterhaltung des bewegl. Vermögens	26.000,00 EUR
410291	Planetarium Stuttgart	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	6.300,00 EUR
410291	Planetarium Stuttgart	44310 Geschäftsaufwendungen	21.000,00 EUR
4102520	Stadtmuseum Stuttgart	44310 Geschäftsaufwendungen	124.100,00 EUR
4102521	Stadtarchiv Stuttgart	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	80.000,00 EUR
4102521	Stadtarchiv Stuttgart	44310 Geschäftsaufwendungen	16.000,00 EUR
4102630	Stuttgarter Musikschule	44310 Geschäftsaufwendungen	30.000,00 EUR
4102720	Stadtbibliothek Stuttgart	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	45.300,00 EUR
4102720	Stadtbibliothek Stuttgart	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	13.000,00 EUR
4102720	Stadtbibliothek Stuttgart	44310 Geschäftsaufwendungen	7.100,00 EUR
4102730	Netzwerk kulturelle Bildung (41)	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	74.000,00 EUR
4102730	Netzwerk kulturelle Bildung (41)	44310 Geschäftsaufwendungen	2.300,00 EUR
4102811	Kulturförderung	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	124.100,00 EUR
4102811	Kulturförderung	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	946.150,00 EUR
Summe THH 410 Kulturamt			1.524.850,00 EUR

500	Sozialamt	42210 Unterhaltung des bewegl. Vermögens	25.000,00 EUR
5003140	Soziale Einrichtungen	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	3.306,47 EUR
Summe THH 500 Sozialamt			28.306,47 EUR

510	Jugendamt	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	123.935,00 EUR
510	Jugendamt	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	105.718,94 EUR
5109010	Verwaltung	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	44.400,00 EUR
5103161	Förd.fr.Träger v. Tageseinr. und -pflege	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	1.086.697,75 EUR
5103162	Sonstige Förderung freier Träger	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	1.584.829,00 EUR
5103631	Beratung,Hilfen f. junge Menschen u.Fam.	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	78.481,80 EUR
5103651	Förd. von Kindern in städt. Tageseinr.	40110 Personalaufwendungen	10.000,00 EUR
5103651	Förd. von Kindern in städt. Tageseinr.	42110 Unterhaltung Grundst.u. baul. Anl.	641.430,00 EUR
5103651	Förd. von Kindern in städt. Tageseinr.	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	150.000,00 EUR
5103651	Förd. von Kindern in städt. Tageseinr.	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	2.320.940,50 EUR
5103651	Förd. von Kindern in städt. Tageseinr.	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	175.306,57 EUR
5103681	Jugendhilfeplanung u. Gemeinwesenarbeit	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	91.315,19 EUR
5103681	Jugendhilfeplanung u. Gemeinwesenarbeit	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	113.128,21 EUR
Summe THH 510 Jugendamt			6.526.182,96 EUR

5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2014
5204210	Sportförderung	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	108.000,00 EUR
5204241	Sportstätten	42110 Unterhaltung Grundst.u. baul. Anl.	370.252,79 EUR
5204241	Sportstätten	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	538.484,80 EUR
Summe THH 520 Amt für Sport und Bewegung			1.016.737,59 EUR
530	Gesundheitsamt	44310 Geschäftsaufwendungen	25.210,00 EUR
5304140	Maßnahmen der Gesundheitspflege	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	64.179,19 EUR
5304140	Maßnahmen der Gesundheitspflege	44310 Geschäftsaufwendungen	12.209,97 EUR
Summe THH 530 Gesundheitsamt			101.599,16 EUR
610	Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	8.200,00 EUR
6105111	Umlegungsverfahren	44999 Sonstige ordentliche Aufwendungen	982.529,00 EUR
6107010	Stadtplanung	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	1.443.700,00 EUR
6107010	Stadtplanung	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	488.700,00 EUR
6107020	Stadterneuerung	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	126.585,00 EUR
6107020	Stadterneuerung	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	30.121,00 EUR
6107020	Stadterneuerung	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	193.600,00 EUR
Summe THH 610 Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung			3.273.435,00 EUR
6305210	Bauordnung	42210 Unterhaltung des bewegl. Vermögens	38.000,00 EUR
6305210	Bauordnung	44310 Geschäftsaufwendungen	150.688,00 EUR
Summe THH 630 Baurechtsamt			188.688,00 EUR
650	Hochbauamt	42210 Unterhaltung des bewegl. Vermögens	28.000,00 EUR
650	Hochbauamt	44310 Geschäftsaufwendungen	15.000,00 EUR
Summe THH 650 Hochbauamt			43.000,00 EUR
6605410	Gemeindestraßen	42120 Unterhalt. sonst. unbewegl. Verm.	50.000,00 EUR
6605410	Gemeindestraßen	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	2.760.535,39 EUR
Summe THH 660 Tiefbauamt			2.810.535,39 EUR
6705530	Friedhofs- und Bestattungswesen	42110 Unterhaltg. Grundst. u. baul. Anl.	524.847,92 EUR
6705530	Friedhofs- und Bestattungswesen	42120 Unterhalt. sonst. unbewegl. Verm.	245.580,80 EUR
6707010	Öffentliche Grün- und Freizeittflächen	42110 Unterhaltung Grundst.u. baul. Anl.	325.400,00 EUR
6707010	Öffentliche Grün- und Freizeittflächen	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	94.500,00 EUR
6707020	Stadtwald	42120 Unterhalt. sonst. unbewegl. Verm.	90.000,00 EUR
Summe THH 670 Garten-, Friedhofs- und Forstamt			1.280.328,72 EUR
7404240	Bereitst.u.Betrieb v.Gruppenbädern	44500 Erst. f.Aufw. v.Dritten lfd. Verw.	16.300,00 EUR
Summe THH 740 Hallenbad Untertürkheim			16.300,00 EUR
Gesamtsumme konsumtive Ermächtigungsübertragungen 2014			56.610.607,05 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2014
7.109810	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	38.600,00 EUR
Summe THH 810 Bürgermeisteramt				38.600,00 EUR
7.104000	luK-Maßnahmenplan	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.087.744,52 EUR
7.104801	Städtisches Außenkabelnetz	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	67.974,42 EUR
7.104900	Allg. Investitionen Abteilung luK	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	88.491,36 EUR
7.109000	Sonstige Investitionen Amt 10 allgemin	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	199.500,00 EUR
7.109006	Sonstige Investitionen Werkküchen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	95.488,23 EUR
Summe THH 100 Haupt- und Personalamt				3.539.198,53 EUR
7.129000	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.136,55 EUR
Summe THH 120 Statistisches Amt				2.136,55 EUR
7.159000	Sonst. Investitionen Verw. Stadtbezirke	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	93.334,73 EUR
7.159001	Sonst. Investitionen Gemeinwesenzentren	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	24.000,00 EUR
Summe THH 150 Bezirksämter				117.334,73 EUR
7.202100	Infrastrukturpauschale	7871	Hochbaumaßnahmen	7.006.900,00 EUR
7.202200	S 21 Infrastrukturmaßnahmen	7872	Tiefbaumaßnahmen	725.000,00 EUR
7.203050	Abwicklung Eigenbetriebe	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.969.800,00 EUR
		782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	110.000.000,00 EUR
7.208900	Abwicklung Stiftungen/Fonds	7871	Hochbaumaßnahmen	887.500,00 EUR
7.209000	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.000,00 EUR
Summe THH 200 Stadtkämmerei				123.604.200,00 EUR
7.231000	Zukunft Killesberg	787399	Bau (Pauschale)	999.425,00 EUR
7.231232	Zukunft Killesberg, Kleingartenparz.	787399	Bau (Pauschale)	21.396,00 EUR
7.231801	Skaterhalle Bad Cannstatt	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	874.501,17 EUR
7.232000	Immobilien	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	21.426.603,27 EUR
7.232000	Immobilien	787300	Sonstige Baumaßnahmen	9.263,68 EUR
7.233100	Bibliothek 21	7871	Hochbaumaßnahmen	4.442.010,41 EUR
7.233101	Bezirksrathaus Wangen, Personenaufzug	7871	Hochbaumaßnahmen	450.000,00 EUR
7.233102	Großer Kursaal / Baul. Verbesserung	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	308.438,80 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	937.173,93 EUR
7.233104	Bürger- und Familienzentrum Stammheim	7871	Hochbaumaßnahmen	60.000,00 EUR
7.233105	Kunstmuseum	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	548.691,42 EUR
7.233106	Flüchtlingsunterkünfte, Systembauten	7871	Hochbaumaßnahmen	6.502.541,14 EUR
7.233107	Planetarium (Bestuhlung+andere Baumaßn.)	7871	Hochbaumaßnahmen	220.357,97 EUR
7.233108	Umbau Rathaus, Marktplatz 1	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	14.761,14 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	24.420,77 EUR
7.233110	Sanierung Bezirksrathaus Bad Cannstatt	7871	Hochbaumaßnahmen	41.110,21 EUR
7.233111	Areal a.d.Eichstraße/Neugestaltung, -bau	7871	Hochbaumaßnahmen	1.171.816,24 EUR
7.233126	Kita Weilimdorf, Frauenholz/Köstlinstr.	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	120.000,00 EUR
7.233143	Altes Rathaus Weilimdorf	7871	Hochbaumaßnahmen	743.081,00 EUR
7.233144	Alte Kelter, Wangen	7871	Hochbaumaßnahmen	703.737,12 EUR
7.233145	Flüchtlingsunterk. Kirchheimer Str. Erw.	7871	Hochbaumaßnahmen	1.761.837,40 EUR
7.233200	Pauschale Ausbau Kinderbetreuung	7871	Hochbaumaßnahmen	15.054,55 EUR
7.233201	Kita Freiberg, Wallensteinstr. 13/13 A	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.490,66 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	197.775,61 EUR
7.233202	Kita Zuffenhausen, Hohlgrabenäcker	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	30.000,00 EUR
7.233206	Kita Heumaden, Bernsteinstr.	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.663,87 EUR
7.233207	Kita Wangen, Ravensburger Str. 19	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.840,36 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	32.318,13 EUR
7.233208	Kita Feuerbach, Weilimdorfer Str. 155	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	34.626,42 EUR
7.233209	Kita Feuerbach, Hohewartstr. 100, Neubau	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	22.824,30 EUR
7.233301	GSA Einbau Kita + Umbaumaßnahmen	7871	Hochbaumaßnahmen	3.007.639,12 EUR
7.233302	Kita Obertürkheim, Luise-Benger-Str. 35	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.120,88 EUR
7.233303	Kita Vaihingen, Freibadstr. 86	7871	Hochbaumaßnahmen	61.334,80 EUR
7.233305	Kita ehem. Terrotareal Bad Cannstatt	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	23.254,66 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	8.600,00 EUR
7.233306	Kita Obertürkheim, Augsburgstr. 695	7871	Hochbaumaßnahmen	28.487,56 EUR
7.233309	Kita Seepark/Probstsee, Vaihinger Str 94	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	77.014,23 EUR
7.233403	Pflegeheim Else-Heydlauf-Stiftg./San.	7871	Hochbaumaßnahmen	268.420,55 EUR
7.233419	Kita Weilimdorf, Ludwigshafener Str. 30	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	36.469,96 EUR
7.233420	Kita Vaihingen, Robert-Koch-Str. 23	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.677,91 EUR
7.233422	Kita Feuerbach, Triebweg 21	7871	Hochbaumaßnahmen	59.444,24 EUR
7.233601	Feuerwehrhaus Obertürkheim	7871	Hochbaumaßnahmen	23.998,13 EUR
7.233602	Feuerwehrhaus Plieningen	7871	Hochbaumaßnahmen	33.944,96 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2014
7.233603	Feuerwehrhaus Stammheim	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	75.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	2.541.668,87 EUR
7.233604	Feuerwehrhaus Münster	7871	Hochbaumaßnahmen	190.000,00 EUR
7.233606	Feuer- und Rettungswache 5	7871	Hochbaumaßnahmen	2.069.103,76 EUR
7.235102	Wohnungsbauförderung	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.719.314,00 EUR
		788	Darlehensgewährungen	69.000,00 EUR
7.235103	Förderung von Eigentumsmaßnahmen	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	214.700,00 EUR
7.239000	Gebäude-/Immobilienverwaltung	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	14.994,80 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	145.407,87 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	21.921,50 EUR
7.239900	Sonstige Investitionen Amt 23	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	19.484,67 EUR
Summe THH 230 Amt für Liegenschaften und Wohnen				54.465.763,04 EUR
7.323002	Verkehrsprojekte	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	116.112,00 EUR
7.329000	Sonstige Investitionen	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	47.900,00 EUR
		783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	663.100,00 EUR
Summe THH 320 Amt für öffentliche Ordnung				827.112,00 EUR
7.349000	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.992,24 EUR
Summe THH 340 Standesamt				7.992,24 EUR
7.362900	Ökokonto	787300	Sonstige Baumaßnahmen	157.150,00 EUR
7.362901	Maßnahmen zur Energieeinsparung	7871	Hochbaumaßnahmen	9.027.066,96 EUR
7.369999	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	149.594,00 EUR
Summe THH 360 Amt für Umweltschutz				9.333.810,96 EUR
7.379000	Sonst. Invest. Amt 37 Einr./Ausstattung	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	25.000,00 EUR
7.379100	Sonst. Invest. Amt 37 Fahrzeuge	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.348.860,00 EUR
Summe THH 370 Branddirektion				1.373.860,00 EUR
7.401002	GS Mühlhausen, Erweiterung	7871	Hochbaumaßnahmen	141.546,45 EUR
7.401003	Dt.-franz. GS Sillenbuch, Erweiterung	7871	Hochbaumaßnahmen	42.566,77 EUR
7.401014	Schulzentrum Ostheim, SH + GTB	7871	Hochbaumaßnahmen	1.245.507,23 EUR
7.401030	Wagenburggym., TH+Gyn.R, Neubau	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.288,58 EUR
7.401030	Wagenburggym., TH+Gyn.R, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	577.872,53 EUR
7.401030	Wagenburggym., TH+Gyn.R, Neubau	787300	Sonstige Baumaßnahmen	21.544,31 EUR
7.401032	Fanny-Leicht-Gymn., Abriss TH+SanGR	7871	Hochbaumaßnahmen	59.119,19 EUR
7.401033	Dillmann-Gymn., Dachsan. KP II	7871	Hochbaumaßnahmen	50.000,00 EUR
7.401046	Uhlandschule, Sanierung, PLUS-Energie	7871	Hochbaumaßnahmen	9.305.988,07 EUR
7.401049	Linden-RS/Wirt.Gymn., Deckensan. 3+4.BA	7871	Hochbaumaßnahmen	92.548,90 EUR
7.401050	Fanny-Leicht-Gym., Sporthalle, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	355.286,76 EUR
7.401058	Schwimmbad West (Dillm. Gymn), Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	75.654,88 EUR
7.401059	Neckar-Realschule, Neubau	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.735,13 EUR
7.401059	Neckar-Realschule, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	1.381.147,72 EUR
7.401060	Mühlbachhofschule, Erweiterungsbau(1.BA)	7871	Hochbaumaßnahmen	269.658,47 EUR
7.401062	Lindenschulzen.,U-türkh., Ers. Pavillons	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16.817,50 EUR
7.401062	Lindenschulzen.,U-türkh., Ers. Pavillons	7871	Hochbaumaßnahmen	124.263,44 EUR
7.401063	Heusteigschule, GTS, Küche/Speiseber	7871	Hochbaumaßnahmen	20.595,57 EUR
7.401064	Ferdinand-Porsche Gym, Zuf., Erweiterung	7871	Hochbaumaßnahmen	81.978,43 EUR
7.401064	Ferdinand-Porsche Gym, Zuf., Erweiterung	787300	Sonstige Baumaßnahmen	50.000,00 EUR
7.401065	Friedrich-Eugens-Gym,West,NB GroßTH	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	19.845,62 EUR
7.401065	Friedrich-Eugens-Gym,West,NB GroßTH	7871	Hochbaumaßnahmen	523.033,98 EUR
7.401081	GS Gaisburg, TH Sanierung + CdB	7871	Hochbaumaßnahmen	13.515,34 EUR
7.401092	Vogelsangschule, Außenanlagen, San.	787300	Sonstige Baumaßnahmen	16.378,69 EUR
7.401108	Wilhelm-Gymn., Speisebereich, Erweiter.	7871	Hochbaumaßnahmen	563.520,62 EUR
7.401109	TVH Römerkastell, Neubau	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	32.710,74 EUR
7.401113	Campus Rot, Planung	7871	Hochbaumaßnahmen	1.500.000,00 EUR
7.401117	Eichendorffsch., Umstrukt.+GTS+NB TH	7871	Hochbaumaßnahmen	1.411.710,98 EUR
7.401124	E-Ludwigs-Gym.,Nord, Musikgym.+NB TH	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	256.000,00 EUR
7.401124	E-Ludwigs-Gym.,Nord, Musikgym.+NB TH	7871	Hochbaumaßnahmen	1.753.753,83 EUR
7.401126	Campus Vaihingen (Pesta.), Mob.Unt.räume	7871	Hochbaumaßnahmen	5.954.380,26 EUR
7.401127	Elly-Heuss-Knapp-Gym., BC, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	2.103.066,00 EUR
7.401128	Campus Feuerbach (N.Gym.), Mob.Unt.räume	7871	Hochbaumaßnahmen	308.000,00 EUR
7.401129	Campus Freiberg (Eschba.), Mob.Unt.räume	7871	Hochbaumaßnahmen	386.396,65 EUR
7.401130	Hölderlin-Gym.,Nord, Umstrukt.+NB TH	7871	Hochbaumaßnahmen	970.000,00 EUR
7.401131	Falkertsch.,West, Barrierefrei+NB TH	7871	Hochbaumaßnahmen	816.192,39 EUR
7.401132	Fasanenhofschule,Möh., Neubau GroßTH	7871	Hochbaumaßnahmen	260.649,87 EUR
7.401133	TVH Heumaden, Neubau mit LehrSchwBad	7871	Hochbaumaßnahmen	734.733,55 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2014
7.401134	Elise-v-König-Schule, Einrichtung GMS	7871	Hochbaumaßnahmen	1.977.878,13 EUR
7.401904	2.Sonderprogramm Schulsanierung(invest.)	7871	Hochbaumaßnahmen	33.901.777,88 EUR
7.401905	Pauschale Planungsmittel	7871	Hochbaumaßnahmen	7.221.099,60 EUR
7.401906	Formelle Ganztageschulen 2. Ausbaustufe	7871	Hochbaumaßnahmen	27.839.655,19 EUR
7.401908	Formelle Ganztageschulen 3. Ausbaustufe	7871	Hochbaumaßnahmen	3.882.308,83 EUR
7.402007	Schule f. Kranke im Olgahospital	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	66.582,92 EUR
7.402010	Schule f. Körperbeh.,Möhringen,Interim2	7871	Hochbaumaßnahmen	14.545,70 EUR
7.402016	Schule f. Körperbeh.,Möhringen, Neubau	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.137.106,77 EUR
7.402016	Schule f. Körperbeh.,Möhringen, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	3.538.564,06 EUR
7.403001	WG West, Dach-u. Fassan. KPII	7871	Hochbaumaßnahmen	5.202,01 EUR
7.403005	Gew. S. Im Hoppenlau, West, Umstr.+Umbau	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	200.000,00 EUR
7.403005	Gew. S. Im Hoppenlau, West, Umstr.+Umbau	7871	Hochbaumaßnahmen	2.800.000,00 EUR
7.403009	Schulzentrum Heilbronner Str., Umbau	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.986.776,08 EUR
7.403009	Schulzentrum Heilbronner Str., Umbau	7871	Hochbaumaßnahmen	863.658,14 EUR
7.403012	Rob.-Bosch.-S., Erweiterung	7871	Hochbaumaßnahmen	21.080,68 EUR
7.403017	Schulen für GPES, Neubau	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	500.683,13 EUR
7.403017	Schulen für GPES, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	3.363.806,04 EUR
7.403020	WG West, Erweiterung	7871	Hochbaumaßnahmen	155.391,48 EUR
7.403022	Max-Eyth-Schule, San. Aula	7871	Hochbaumaßnahmen	428.580,51 EUR
7.403023	J-Gutenberg-S., Generalsan.+ TG	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	620.646,50 EUR
7.403023	J-Gutenberg-S., Generalsan.+ TG	7871	Hochbaumaßnahmen	10.029.642,56 EUR
7.403024	IT-Schule, Möh., Ausbau Film+Tonstudio	7871	Hochbaumaßnahmen	2.315.000,00 EUR
7.409999	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	65.014,00 EUR
Summe THH 400 Schulverwaltungsamt				134.488.008,66 EUR
7.410700	Kulturförderung	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	823.000,00 EUR
7.411600	Planetarium Stuttgart	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.636.974,72 EUR
7.419100	Einrichtung Kulturamt	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	343.200,00 EUR
7.419400	Instrumente Philharmoniker	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.300,00 EUR
7.419500	Instrumente Musikschule	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	34.900,00 EUR
7.419700	Erwerb von Kunstwerken Kulturförderung	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.600,00 EUR
Summe THH 410 Kulturamt				3.846.974,72 EUR
7.500316	Invest.zuschüsse an fr. Träger d. Wohlf.	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.520.089,00 EUR
7.509314	Sonstige Invest. Soz. Einrichtungen 50	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	145.000,00 EUR
Summe THH 500 Sozialamt				1.665.089,00 EUR
7.513161	Inv.kostenzuschüsse für Kitas fr. Träger	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	11.810.431,00 EUR
7.513162	Sonstige Investitionskostenzuschüsse 51	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.341.483,00 EUR
7.519000	Sonstige Investitionen Jugendamt allg.	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	160.038,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	115.706,00 EUR
7.519365	Sonstige Investitionen Kitas	787399	Bau (Pauschale)	65.580.676,00 EUR
		783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	358.053,00 EUR
Summe THH 510 Jugendamt				79.366.387,00 EUR
7.520120	VfB Obertürkheim, Sanierung Tennenplatz	787300	Sonstige Baumaßnahmen	57.898,73 EUR
7.520122	TSV Münster, Sanierung Tennenplatz	787300	Sonstige Baumaßnahmen	136.034,80 EUR
7.520124	TV Stammheim, Faustballfeld	787300	Sonstige Baumaßnahmen	194.807,86 EUR
7.520125	TV Zazenhausen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	86.215,46 EUR
7.520126	SV Eintracht 1896, Kunstrasenplatz	787300	Sonstige Baumaßnahmen	107.335,14 EUR
7.520127	LAC Degerloch, Kunststofflaufbahn	787300	Sonstige Baumaßnahmen	531.476,98 EUR
7.520128	TSV Steinhaldenfeld, Kunstrasenplatz	787300	Sonstige Baumaßnahmen	164.549,12 EUR
7.520129	TV Cannstatt, Jugendbaseballspielfeld	787300	Sonstige Baumaßnahmen	394.211,69 EUR
7.520211	Zuschüsse Geräte	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	77.500,00 EUR
7.520302	Erschließung Mercedes-Benz-Welt	787300	Sonstige Baumaßnahmen	28.368,37 EUR
7.520303	BZA Schlotwiese, Kunstrasenplatz	787300	Sonstige Baumaßnahmen	680.000,00 EUR
7.520311	GAZI-Stadion	7871	Hochbaumaßnahmen	964.927,17 EUR
7.520321	Molly-Schauffele-Halle	7871	Hochbaumaßnahmen	27.478,42 EUR
7.529100	Vereinsportanlagen (Inv. Pauschale)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	377.840,78 EUR
7.529310	GAZI-Stadion (Inv. Pauschale)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	210.000,00 EUR
7.529330	Eissportzentrum Waldau (Inv.Pauschale)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	25.000,00 EUR
Summe THH 520 Amt für Sport und Bewegung				4.063.644,52 EUR
7.533101	Kriegsbergstr.40 - Praxis Suchtmedizin	7871	Hochbaumaßnahmen	300.242,58 EUR
Summe THH 530 Gesundheitsamt				300.242,58 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2014
7.611090	Stadtentwicklungspauschale	787399	Bau (Pauschale)	2.616.191,00 EUR
7.612002	Umlegung Zazenhausen-Hohlgrabenäcker	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	1.158.235,00 EUR
7.612008	Weilimdorf 25 - Hemminger Straße	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	185.000,00 EUR
7.612012	Hofen - Mittlere Wohlfahrt	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	580.000,00 EUR
7.613006	Untertürkheim 3 - Ortsmitte	787300	Sonstige Baumaßnahmen	48.335,00 EUR
7.613010	Feuerbach 3 - Stuttgarter Straße	787300	Sonstige Baumaßnahmen	5.738,00 EUR
7.613012	Stuttgart 22 - Heslach, Teilbereich Burg	781 7872 787300	Investitionszuweisungen und -zuschüsse Tiefbaumaßnahmen Sonstige Baumaßnahmen	70.324,00 EUR 47.000,00 EUR 168.355,00 EUR
7.613013	Rohracker 1 -Alter Ortskern-	781 787300	Investitionszuweisungen und -zuschüsse Sonstige Baumaßnahmen	55.373,00 EUR 62.580,00 EUR
7.613014	Bad Cannstatt 16 -Veielbrunnen-	782 7871 787300	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen Hochbaumaßnahmen Sonstige Baumaßnahmen	539.974,00 EUR 466.096,00 EUR 383.776,00 EUR
7.613015	Möhringen 3 - Fasanenhof -	781 7872 787300	Investitionszuweisungen und -zuschüsse Tiefbaumaßnahmen Sonstige Baumaßnahmen	120.000,00 EUR 20.000,00 EUR 419.955,00 EUR
7.613016	Zuffenhausen 6 -Rot-	781 783 7871 7872 787300	Investitionszuweisungen und -zuschüsse Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Hochbaumaßnahmen Tiefbaumaßnahmen Sonstige Baumaßnahmen	414.370,00 EUR 480,00 EUR 2.225.697,00 EUR 197.497,00 EUR 40.084,00 EUR
7.613017	Stuttgart 23 - Hölderlinplatz -	787300	Sonstige Baumaßnahmen	7.500,00 EUR
7.613018	Plieningen 1 - Schoellstraße -	781 782 7871 787300	Investitionszuweisungen und -zuschüsse Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen Hochbaumaßnahmen Sonstige Baumaßnahmen	99.499,00 EUR 27.341,00 EUR 115.959,00 EUR 10.000,00 EUR
7.613019	Bad Cannstatt 19 - Veielbrunnen West -	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	775.788,80 EUR
7.613021	Feuerbach 6 - Obere Stuttgarter Straße	781 787300	Investitionszuweisungen und -zuschüsse Sonstige Baumaßnahmen	5.788,00 EUR 77.477,00 EUR
7.613022	Stuttgart 24 - Ost	781 7872 787300	Investitionszuweisungen und -zuschüsse Tiefbaumaßnahmen Sonstige Baumaßnahmen	49.163,00 EUR 431,00 EUR 50.036,00 EUR
7.613023	Weilimdorf 4 - Giebel	781 787300	Investitionszuweisungen und -zuschüsse Sonstige Baumaßnahmen	529.742,00 EUR 350.433,00 EUR
7.613024	Stuttgart 26 - Hospitalviertel -	781 7872 787300	Investitionszuweisungen und -zuschüsse Tiefbaumaßnahmen Sonstige Baumaßnahmen	139.111,00 EUR 2.006.677,00 EUR 5.685,00 EUR
7.613025	Bad Cannstatt 20 - Hallschlag	781 7872 787300	Investitionszuweisungen und -zuschüsse Tiefbaumaßnahmen Sonstige Baumaßnahmen	378.963,00 EUR 854.315,00 EUR 599.065,00 EUR
7.613028	Mühlhausen 3 - Neugereut -	7871 7872 787300	Hochbaumaßnahmen Tiefbaumaßnahmen Sonstige Baumaßnahmen	557.000,00 EUR 58.913,00 EUR 106.208,00 EUR
7.613029	Stammheim 3 - Freihofstraße -	781 787300	Investitionszuweisungen und -zuschüsse Sonstige Baumaßnahmen	310.000,00 EUR 78.935,00 EUR
7.613030	Zuffenhausen 8 - Unterländer Straße	781 782 7871 787300	Investitionszuweisungen und -zuschüsse Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen Hochbaumaßnahmen Sonstige Baumaßnahmen	125.000,00 EUR 508.995,00 EUR 3.540.000,00 EUR 113.000,00 EUR
7.613031	Stuttgart 27 - Innenstadt -	781 7872 787300	Investitionszuweisungen und -zuschüsse Tiefbaumaßnahmen Sonstige Baumaßnahmen	190.311,00 EUR 609.176,00 EUR 107.216,00 EUR
7.613032	Bad Cannstatt 17 - Neckarpark-	787300	Sonstige Baumaßnahmen	99.809,00 EUR
7.613033	Stuttgart 29 - Stöckach -	781 787300	Investitionszuweisungen und -zuschüsse Sonstige Baumaßnahmen	517.210,00 EUR 100.001,00 EUR
7.613035	Feuerbach 7 -Wiener Platz-	7872 787300	Tiefbaumaßnahmen Sonstige Baumaßnahmen	212.465,00 EUR 2.600.000,00 EUR
7.613036	Stuttgart 30 -Gablberg	787300	Sonstige Baumaßnahmen	125.107,00 EUR
7.613800	Stuttgart 27 - Stadtmuseum	7871	Hochbaumaßnahmen	7.598.843,00 EUR
7.619999	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.817,07 EUR
Summe THH 610 Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung				33.472.039,87 EUR
7.639999	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	138.966,00 EUR
Summe THH 630 Baurechtsamt				138.966,00 EUR
7.659999	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	30.227,00 EUR
Summe THH 650 Hochbauamt				30.227,00 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2014
7.661001	SIMOS; Integrierte Verkehrsleitzentrale	787300	Sonstige Baumaßnahmen	25.048,58 EUR
7.661003	Umsetzung Bauhofkonzept	7871	Hochbaumaßnahmen	23.971,53 EUR
7.661009	Filderbahnplatz Möhringen	7872	Tiefbaumaßnahmen	19.428,17 EUR
7.661014	U 12 - Löwentorstraße	7872	Tiefbaumaßnahmen	471,93 EUR
7.661016	Umgestaltung Tübinger Straße	7872	Tiefbaumaßnahmen	137.234,02 EUR
7.661030	Umgestaltung Lautenschlagerstraße L21	7872	Tiefbaumaßnahmen	118.305,28 EUR
7.661031	Busbeschleunigung in den Außenbezirken	787300	Sonstige Baumaßnahmen	243.842,53 EUR
7.661032	Steg S-Bahn Dürrlewang	7872	Tiefbaumaßnahmen	10.000,00 EUR
7.661033	Umgestaltung Feinstr./ R.-Mayer-Pl.	7872	Tiefbaumaßnahmen	46.255,83 EUR *
7.661034	Nagold-/Iller-/Elbestraße	7872	Tiefbaumaßnahmen	25.806,39 EUR
7.661035	U12; Begleitmaßn. Mailänder Pl./Milchhof	7872	Tiefbaumaßnahmen	854.855,61 EUR
7.661036	Marienstraße	7872	Tiefbaumaßnahmen	86.041,87 EUR
7.661037	Umgestaltung Kriegsbergstraße	7872	Tiefbaumaßnahmen	317.071,90 EUR
7.661038	Straßenumgestaltung i.Z. "Gerber"	7872	Tiefbaumaßnahmen	262,61 EUR
7.661039	U12 Vorteilsausgleich	7872	Tiefbaumaßnahmen	250.604,91 EUR
7.661040	IVLZ: Busbevorrechtigung	787300	Sonstige Baumaßnahmen	13.224,26 EUR *
7.661041	IVLZ: Verkehrsmanagement Vai/Mö	787300	Sonstige Baumaßnahmen	18.000,00 EUR
7.661042	Kronprinzstraße; Instandsetzung/Umgest.	7872	Tiefbaumaßnahmen	53.000,00 EUR
7.661043	Tempo 30 vor Schulen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	275.448,63 EUR
7.661044	Fußgängerüberweg Schillerstraße	7872	Tiefbaumaßnahmen	839,90 EUR
7.661045	Neugestaltung Botnanger Mitte	7872	Tiefbaumaßnahmen	42.500,00 EUR
7.661046	Umgestaltung Löwenmarkt; Planungsmittel	7872	Tiefbaumaßnahmen	150.000,00 EUR
7.661047	Neckarpark - Lärmschutzwand	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	405,88 EUR
7.661048	Neckarpark Vorabprojekt Frachtstraße	7872	Tiefbaumaßnahmen	371.425,53 EUR
7.661049	Umgestaltung Seelbergstraße	7872	Tiefbaumaßnahmen	172.613,78 EUR
7.661050	Tempo 40 an Steigungsstrecken	7872	Tiefbaumaßnahmen	2,55 EUR
7.661051	U12, 3. TA, Hallschlag bis Aubrücke	7872	Tiefbaumaßnahmen	563.734,96 EUR
7.662911	Lichtsignalanlagen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	192.087,54 EUR
7.662922	STEP	7872	Tiefbaumaßnahmen	345.431,28 EUR
7.662923	Selbständiges Straßenzubehör	787300	Sonstige Baumaßnahmen	31.100,00 EUR
7.662924	Sonstige Straßenumgestaltungen	7872	Tiefbaumaßnahmen	362.373,57 EUR
7.662931	Radwege	7872	Tiefbaumaßnahmen	433.066,46 EUR
7.662941	Erschließung, Straßenbau	7872	Tiefbaumaßnahmen	717.109,46 EUR
7.662951	Erschließung, Straßenbeleuchtung	787300	Sonstige Baumaßnahmen	32.338,00 EUR *
7.662961	Fahrtreppen und Aufzüge	787300	Sonstige Baumaßnahmen	34.621,78 EUR
7.662971	Brunnen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	88.369,58 EUR
7.662982	Brücken, Stege, Gem.straße	7872	Tiefbaumaßnahmen	50.589,25 EUR
7.663911	Lichtsignalanlagen K-Str.	787300	Sonstige Baumaßnahmen	7,23 EUR
7.663924	Sonstige Straßenumgestaltungen K-Str.	7872	Tiefbaumaßnahmen	151,45 EUR
7.664004	Rohrackerstraße Hedelfingen Rückbau	7872	Tiefbaumaßnahmen	3.381,57 EUR
7.664005	Begleitmaßn. Rosensteintunnel (ab 2015)	7872	Tiefbaumaßnahmen	70,58 EUR
7.664006	Stadtbahnhaltestelle Wasen	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	61,90 EUR *
7.664007	Erschließung Mercedes-Benz-Welt	7872	Tiefbaumaßnahmen	106.000,00 EUR
7.664008	Benzstraße, Neubau	7872	Tiefbaumaßnahmen	62.217,50 EUR
7.664911	Lichtsignalanlagen L-Str.	787300	Sonstige Baumaßnahmen	464,98 EUR
7.664924	Sonstige Straßenumgestaltungen L-Str.	7872	Tiefbaumaßnahmen	180.861,51 EUR
7.665003	Rosensteintunnel	7872	Tiefbaumaßnahmen	4.097,69 EUR
7.665004	Umgestaltung Hauptstätter Straße	7872	Tiefbaumaßnahmen	88.000,00 EUR
7.665005	Ausbau Heilbronner Straße	7872	Tiefbaumaßnahmen	8.948,88 EUR *
7.665006	B 14 Tunnel Heselach; 3. BA, Nachrüstung	7872	Tiefbaumaßnahmen	13.369,74 EUR
7.665007	B295 Tunnel Feuerbach, Plang. Betriebst.	7872	Tiefbaumaßnahmen	176.200,00 EUR
7.665017	Barrierefreie Stadtbahnhaltestellen	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	118.917,75 EUR
7.665018	Begleitmaßnahmen Rosensteintunnel	7872	Tiefbaumaßnahmen	15.426,34 EUR
7.665019	Luftreinhaltung Cannstatter-/Hohenheimer	787300	Sonstige Baumaßnahmen	7.467,83 EUR
7.665020	Heilbronner-/Wolframstr. Erschl. A1	7872	Tiefbaumaßnahmen	851.019,69 EUR
7.665911	Lichtsignalanlagen B-Str.	787300	Sonstige Baumaßnahmen	51.356,95 EUR
7.665923	Selbständiges Straßenzubehör B-Str.	787300	Sonstige Baumaßnahmen	109.333,22 EUR
7.665963	Erneuerung Pumpwerke B-Straßen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	108.005,80 EUR *
7.666001	Tiefgarage Kursaal Bad Cannstatt	7872	Tiefbaumaßnahmen	442.986,83 EUR
7.666004	TG Friedrich-Eugens-Gymnasium	7872	Tiefbaumaßnahmen	35.358,59 EUR
7.666007	Parkscheinautom. Ausweitung PRM St. 1-3	787300	Sonstige Baumaßnahmen	16,70 EUR
7.666911	Parkierungseinrichtungen	7872	Tiefbaumaßnahmen	40.000,00 EUR
7.666911	Parkierungseinrichtungen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	319.884,30 EUR
7.667002	Hochwasserschutz am Neckar	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	86.784,35 EUR
7.667008	ZV Hochwasserschutz Scheffzental	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.315,00 EUR
7.667009	Umgestaltung Feuersee	7872	Tiefbaumaßnahmen	87.900,00 EUR
7.667911	Kleine Bachausbauten	7872	Tiefbaumaßnahmen	242.515,20 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2014
7.667912	ZV Hochwasserschutz Körsch	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	50.513,00 EUR
7.667913	Stauanlagen	7872	Tiefbaumaßnahmen	178.917,34 EUR
7.668004	Stuttgarter Airport Busterminals (SAB)	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	9.990,00 EUR
7.668101	S 21 Londoner Straße	7872	Tiefbaumaßnahmen	25.715,00 EUR
7.668103	Mailänder Platz	7872	Tiefbaumaßnahmen	554.515,89 EUR
7.669999	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	158.000,00 EUR
Summe THH 660 Tiefbaumt				10.252.256,38 EUR
7.671003	Lauchäcker GA mit Spielplatz	787300	Sonstige Baumaßnahmen	67.002,72 EUR
7.671602	Umgestaltung BH Killesberg	787300	Sonstige Baumaßnahmen	162.272,37 EUR
7.671603	Umgestaltung BH Villa Berg	787300	Sonstige Baumaßnahmen	126.800,00 EUR
7.671604	Honigwiesenstr., Vaihingen, GA mit SP	787300	Sonstige Baumaßnahmen	149.125,20 EUR
7.671607	Rossbollengässle SP/GA	787300	Sonstige Baumaßnahmen	53.707,17 EUR
7.671608	Höpa Killesberg; Leitungssanierung	787300	Sonstige Baumaßnahmen	2.540.000,00 EUR
7.671609	Geißeich-/Zamenhofstraße	787300	Sonstige Baumaßnahmen	150.000,00 EUR
7.671610	GA Tunnelstraße/Oswald-Hesse-Str. Feu	787300	Sonstige Baumaßnahmen	430.615,14 EUR
7.671612	Wasserspielplatz Austraße	787300	Sonstige Baumaßnahmen	25.000,00 EUR
7.671613	Uferpark Steinbruch und Bergwald	787300	Sonstige Baumaßnahmen	25.000,00 EUR
7.671614	Honigwiesen 2. BA	787300	Sonstige Baumaßnahmen	81.832,93 EUR
7.671750	Neckaruferrnaturierung Sandfang Hofen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	6.770,29 EUR
7.671850	Straßenbaumprogramm	787300	Sonstige Baumaßnahmen	566.953,39 EUR
7.671901	Kinderspielplätze Investitionspauschale	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.402.000,00 EUR
7.671902	Kleinere Grünanlagen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	644.000,00 EUR
7.671903	Biotope	787300	Sonstige Baumaßnahmen	53.000,00 EUR
7.671904	Baumpflanzungen/Grünstreifen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	919.000,00 EUR
7.672002	Pragfriedhof Leichenhaus, Technikerneuer	7871	Hochbaumaßnahmen	73.249,40 EUR
7.672906	Verbesserung von Friedhofanlagen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	108.793,83 EUR
7.679999	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.238.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	592.000,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	101.000,00 EUR
Summe THH 670 Garten-, Friedhofs- und Forstamt				9.516.122,44 EUR
Gesamtsumme investive Ermächtigungsübertragungen 2014				470.449.966,22 EUR *

*Mit GRDRs 431/2015 wurden investive Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 471.564.169,99 EUR zugelassen.

Die investiven Ermächtigungsübertragungen mussten zwischenzeitlich um 1.114.203,77 EUR reduziert werden, so dass zum Jahresabschluss 2014 im Finanzhaushalt Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 470.449.966,22 EUR notwendig sind.

Die veränderten Beträge sind bei den jeweiligen Projekten mit einem * gekennzeichnet.



5.3 Anlagenverzeichnis

Anlage 1:	Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich nach §§ 49, 51 GemHVO	126
Anlage 2:	Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses nach § 49 Abs. 3 GemHVO	129
Anlage 3:	Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich nach §§ 50, 51 Absatz 3 GemHVO	130
Anlage 4:	Teilergebnisrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt nach §§ 4 Abs. 3, 49, 51 GemHVO	132
Anlage 5:	Teilfinanzrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt nach §§ 4 Abs. 4, 51 GemHVO	163
Anlage 6:	Vermögensrechnung nach § 52 GemHVO	192
Anlage 7:	Vermögensübersicht nach § 55 GemHVO	194
Anlage 8:	Forderungsübersicht nach § 55 GemHVO	195
Anlage 9:	Schuldenübersicht nach § 55 GemHVO	196
Anlage 10:	Liquiditätsübersicht	197
Anlage 11:	Kennzahlenübersicht	198

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013 (Vorjahr) EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2014 (Haushaltsjahr) EUR	Ergebnis 2014 (Haushaltsjahr) EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
*	30110 Grundsteuer A	315.568,58	320.000,00	317.363,48	2.636,52			2.636,52	
*	30120 Grundsteuer B	153.391.776,67	149.800.000,00	151.499.704,60	-1.699.704,60			-1.699.704,60	
*	30130 Gewerbesteuer	549.018.617,20	552.000.000,00	514.896.311,06	-37.103.688,94			37.103.688,94	
*	30210 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	303.571.723,62	315.800.000,00	317.207.412,77	-1.407.412,77			-1.407.412,77	
*	30220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	61.606.622,38	64.000.000,00	63.085.178,86	914.821,14			914.821,14	
*	30310 Vergütungssteuer	16.485.439,70	14.800.000,00	18.739.878,25	-3.939.878,25			-3.939.878,25	
*	30320 Hundesteuer	1.449.981,51	1.400.000,00	1.487.698,35	-87.698,35			-87.698,35	
*	30340 Zweitwohnungssteuer	1.875.007,00	900.000,00	817.803,50	82.196,50			82.196,50	
*	30510 Leistungen n FamilienleistungsausgleichsG	25.318.489,00	26.340.000,00	25.833.997,00	506.003,00			506.003,00	
*	30520 Wohngeldentlastung Land (SGBII)	10.852.734,77	4.500.000,00	7.960.398,43	-3.460.398,43			-398,43	
1 +	300 Steuern und ähnliche Abgaben	1.123.885.960,43	1.129.860.000,00	1.101.845.746,30	28.014.253,70			31.474.253,70	
*	31110 Schlüsselzuweisungen vom Land	380.054.728,98	468.000.000,00	508.730.314,98	-40.730.314,98			-40.730.314,98	
*	31311 Zuweisungen vom Land (UVB, § 11 Abs.1 FAG)	11.426.450,40	11.162.000,00	11.279.081,20	-117.081,20			-117.081,20	
*	31312 Zuweisung Gewinn Spielbank Stuttgart	3.323.400,00	3.323.400,00	3.323.400,00					
*	31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, § 11 Abs. 4 FAG)	8.759.496,01	8.919.550,00	8.919.550,03	-0,03			-0,03	
*	31315 Zuweisungen vom Land (VRG, § 11 Abs. 5 FAG)	3.396.204,99	3.578.552,01	3.535.672,00	42.880,01			42.880,01	
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	267.075.001,86	40.000.000,00	53.320.991,92	-13.320.991,92			11.162.280,19	
*	31910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	184.996.827,78	186.129.000,00	188.395.966,46	-2.266.966,46			-2.266.966,46	
*	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	45.680.894,57	46.076.349,59	45.336.304,99	740.044,60			740.044,60	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	950.673.278,15	1.045.453.836,60	1.093.857.329,84	-48.403.493,24			-43.905.517,79	
3 +	320 Sonstige Transfererträge	68.973.200,11	31.825.500,00	46.021.724,13	-14.196.224,13			-8.137.724,13	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	83.502.320,60	99.176.337,00	100.463.083,17	-1.286.746,17			388.567,87	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.558.202,71	51.929.999,00	63.077.130,22	-11.147.131,22			-10.082.678,08	
6 +	348 Kostenerstattungen und -umlagen	83.495.902,04	81.696.672,00	100.204.719,43	-18.508.047,43			-10.895.475,96	
*	35110 Konzessionsabgaben u.ä.	4.359.167,89	5.116.700,34	29.666.990,64	-24.550.290,30			-30.121,26	
*	35610 Bußgelder	50.158.130,39	54.100.000,00	7.980.526,34	46.119.473,66			46.119.473,66	
*	35620 Säumniszuschläge u. ä.	20.224.474,36	22.700.600,00	26.268.695,52	-3.568.095,52			-3.568.095,52	
*	35821 Entnahme FAG-Rückstellung	17.625.234,83	-20.995.000,00	36.414.206,98	15.419.206,98			15.419.206,98	
7 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	92.367.007,47	102.912.300,34	100.330.419,48	-2.581.880,86			2.612.002,12	
*	36100 Zinserträge	23.724.028,69	20.568.900,00	26.022.625,92	-5.463.725,92			-5.463.725,92	
*	36510 Gewinnablieferungen, Dividenden	80.163.904,56	39.000.000,00	61.248.152,44	-22.248.152,44			-22.248.152,44	
8 +	360 Zinsen und ähnliche Erträge	104.002.244,37	59.591.900,00	87.415.496,23	-27.823.596,23			-27.801.525,59	
9 +	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	6.393.961,21	7.860.000,00	6.603.062,93	-1.256.937,07			1.256.937,07	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	2.570.852.077,09	2.610.306.544,94	2.699.818.711,73	-89.512.166,79			-65.091.160,79	
						24.421.006,00			

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013 (Vorjahr) EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2014 (Haushaltsjahr) EUR	Ergebnis 2014 (Haushaltsjahr) EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
11 - **	400 Personalaufwendungen	-518.332,206,10	-544.691.282,72	-547.698.247,14	3.006.964,42	-8.117.733,47	-2.506,00	-5.113.275,05	10.000,00
12 - **	410 Versorgungsaufwendungen	-14.086.954,16	-14.073.503,96	-15.795.295,61	1.721.791,65	808.604,21		2.530.395,86	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-81.836.150,97	-67.100.054,00	-77.299.711,80	10.199.657,80	832.385,27		-20.307.748,19	17.356.536,97
*	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-26.897.642,93	-24.258.366,00	-27.891.024,25	3.632.658,25	-3.440.052,80		170.605,45	385.580,80
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-14.234.591,78	-13.552.367,50	-15.040.806,84	1.488.439,34	-2.311.153,45		-2.064.990,98	2.438.956,67
*	42310 Mieten und Pachten	-27.977.212,75	-26.323.235,00	-24.396.487,55	-1.926.767,45	263.931,56		-3.670.688,89	3.025.173,74
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-53.205.997,99	-55.358.123,00	-52.274.626,27	-3.083.496,73	627.456,22		-2.491.140,51	25.400,00
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-68.917.344,39	-105.595.360,00	-117.748.084,24	12.152.724,24	2.906.730,07		-3.615.859,02	19.136.580,12
13 - **	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-273.068.940,71	-292.187.505,50	-314.653.776,03	-12.711.143,97	-1.120.703,13		-31.979.822,14	42.368.228,30
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-365.055.960,86	-397.294.920,00	-394.583.776,03	-12.711.143,97	-3.487.845,44		-22.124.916,38	6.835.846,21
*	43200 Schuldendiensthilfen	-7.703.250,66	-7.520.700,00	-3.588.967,33	-3.931.732,67			-4.117.321,12	503.588,45
*	43310 Soziale Leistungen	-593.172.101,34	-615.051.000,00	-621.582.067,38	6.531.067,38			-2.515.832,62	
*	43410 Gewerbesteuerumlage	-100.272.802,28	-90.700.000,00	-89.644.188,72	-1.055.811,28			-1.055.811,28	
*	43710 Finanzausgleichsumlage	-202.740.753,70	-270.100.000,00	-208.619.123,00	-61.480.877,00			-61.480.877,00	
*	43720 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-2.844.954,03	-3.200.000,00	-3.134.428,70	-65.571,30			-65.571,30	
*	43730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	-4.987.180,23	-5.294.100,00	-5.369.969,47	75.869,47			75.869,47	
14 - **	430 Transferaufwendungen	-1.276.777.003,10	-1.389.160.720,00	-1.316.522.520,63	-72.638.199,37	-12.534.745,44		-91.284.460,23	7.339.494,66
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-34.972.638,64	-31.211.972,80	-38.432.889,68	7.220.916,88	-1.178.643,86		4.126.097,90	813.016,81
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-60.355.612,58	-66.513.173,76	-61.948.027,92	-4.565.145,84	-1.480.337,20		-13.989.745,00	4.393.000,00
*	44610 Kommunale Leistungsbeteiligung nach SGB II	-27.035,88	-14.744,80	-14.744,80	14.744,80			-55,20	
15 - **	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-129.607.824,88	-147.317.544,15	-158.949.774,70	11.632.230,55	-3.817.770,66		-4.487.266,91	6.892.944,09
16 - **	451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.015.279,41	-4.762.400,00	-2.051.868,35	-2.710.531,65	11.000,00		-2.699.531,65	
17 - **	470 Planmäßige Abschreibungen	-180.246.074,82	-154.091.866,25	-168.627.383,55	14.535.517,30			14.535.517,30	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-2.394.134.283,18	-2.546.284.822,58	-2.524.295.810,93	-21.989.011,65	-24.771.348,49		-118.498.442,82	56.610.607,05
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	176.717.793,91	64.021.722,36	175.522.900,80	-111.501.178,44	-350.342,49		-183.589.603,61	56.610.607,05
22 **	531 Außerordentliche Erträge	33.837.645,24	-4.000.000,00	38.468.851,22	-34.468.851,22			-34.468.851,22	
23 **	532 Außerordentliche Aufwendungen	-28.056.736,30	28.000.000,00	-55.502.875,48	27.502.875,48			27.502.875,48	
24 ****	Sonderergebnis (Saldo aus Nummer 22 und 23)	5.780.908,94	24.000.000,00	-17.034.024,26	-6.965.975,74			-6.965.975,74	
25 *****	Gesamtergebnis (Summe aus Nummer 19 und 24)	182.498.702,85	40.021.722,36	158.488.876,54	-118.467.154,18	-350.342,49		-190.555.579,35	56.610.607,05

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013 (Vorjahr) EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2014 (Haushaltsjahr) EUR	Ergebnis 2014 (Haushaltsjahr) EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	5	6	7	8
	KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8	
	nachrichtlich: Ergebnisverwendung									
- *	82015 Zuführungen zweckgebundene Rücklagen	-2.529.335,10		-3.832.315,31	3.832.315,31			3.832.315,31		
+ *	82025 Entnahmen zweckgebundene Rücklagen	5.830.632,27		5.903.157,32	-5.903.157,32			-5.903.157,32		
= **	Summe Veränderungen zweckgeb. Rücklagen	3.301.297,17		2.070.842,01	-2.070.842,01			-2.070.842,01		
26 -	82011 Zuführung Rücklage Übersch. d. ordentl. Ergebnisses	-179.932.541,18		-176.975.430,11	176.975.430,11			176.975.430,11		
27 -	82012 Zuführung Rücklage Übersch. d. außerordentl. Ergebnisses	-5.867.458,84		-176.975.430,11	176.975.430,11			176.975.430,11		
= *	Summe Zuführungen Ergebnisrücklagen	-185.800.000,02		-176.975.430,11	176.975.430,11			176.975.430,11		
32 +	82022 Entnahme Rücklage Übersch. d. außerordentl. Ergebnisses			-16.415.711,56	16.415.711,56			16.415.711,56		
= *	Summe Entnahmen Ergebnisrücklagen			-16.415.711,56	16.415.711,56			16.415.711,56		
= **	Summe Veränderungen Ergebnisrücklagen	-185.800.000,02		-160.559.718,55	160.559.718,55			160.559.718,55		
= ***	Summe Ergebnisverwendung	-182.498.702,85		-158.488.876,54						

Nr.	Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen * Haushaltsjahr	Sonderergebnis		Ordentliches Ergebnis		Verlustvortrag vom Vorjahr		Verlustvortrag vom Vorvorjahr			
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5
1	nachrichtlich: vorgetragene Fehlbeträge aus Vorjahren zu Jahresbeginn										
2	nachrichtlich: davon bereits im Rahmen des ordentlichen Ergebnisses abgedeckt nach § 49 Abs. 2 i. V. m. § 2 Abs. 1 Nr. 20 GemHVO										
3	verbleibende Beträge										
4.1	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses				176.975.430,11						
4.2	Zuführung zu zweckgebundenen Rücklagen		-		3.832.315,31						
5	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses										
6.1	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses nach § 25 Abs. 1 GemHVO										
6.2	Entnahmen aus zweckgebundenen Rücklagen		618.312,70		5.284.844,62						
7	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit einem Überschuss des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 2 Alt. 1 GemHVO										
8	Verrechnung durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 2 Alt. 2 GemHVO										
9	Fehlbetragsvortrag längstens für drei Jahre nach § 25 Abs. 3 GemHVO										
10	Verrechnung auf das Basiskapital nach § 25 Abs. 3 GemHVO										
11	Verrechnung durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 4 Satz 1 GemHVO		16.415.711,56								
12	Verrechnung auf das Basiskapital nach § 25 Abs. 4 GemHVO										

* Es ist nur die Angabe des jeweiligen Vorgangs notwendig

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013 (Vorjahr) EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2014 (Haushaltsjahr) EUR	Ergebnis 2014 (Haushaltsjahr) EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2-3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug 5	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	KGr Bezeichnung								
1	600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.183.624.857,87	1.129.860.000,00	1.132.344.474,71	- 2.484.474,71	-	-	2.484.474,71	-
2	610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	905.210.401,28	999.377.487,01	1.043.551.692,33	44.174.205,32	130.306,02	-	44.043.899,30	-
3	620 Sonstige Transfereinzahlungen	53.989.243,26	31.825.537,00	39.088.329,18	- 2.762.829,18	-	-	7.262.829,18	-
4	630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	86.212.652,24	100.226.300,00	102.945.701,58	2.719.364,58	105.900,00	-	2.613.464,58	-
5	640 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	56.238.496,56	52.829.999,00	65.262.297,26	12.432.298,26	7.600,00	-	12.424.698,26	-
6	648 Kostentätigkeiten und -umlagen	80.291.026,22	81.496.672,00	92.688.132,76	11.191.460,76	-	-	11.191.460,76	-
7	650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	93.023.401,12	102.778.968,04	110.146.372,76	7.367.404,72	-	-	7.367.404,72	-
8	660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	103.751.769,50	59.591.900,00	86.035.085,38	- 26.443.185,38	-	-	- 26.443.185,38	-
	Summe der Einzahlungen a. ffd. Verwaltungstätigkeit	2.562.341.848,05	2.557.986.863,05	2.672.062.085,96	114.075.222,91	285.607,21	-	- 113.831.416,89	-
9	Summe aus Nummern 1 bis 8 ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	2.520.739.442,12	2.520.739.442,12	2.636.054.973,12	115.315.531,00	285.607,21	-	- 113.831.416,89	-
10	700 Personalauszahlungen	18.845.028,33	19.173.503,96	18.008.951,08	- 1.164.552,88	-	2.506,00	3.674.460,32	10.000,00
11	710 Versorgungsauszahlungen	250.207.359,67	291.629.805,50	261.209.092,91	- 30.420.712,59	4.938.661,34	53.322.334,46	88.681.706,39	42.368.228,30
12	720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.338.137.525,94	1.389.160.720,00	1.388.289.733,34	- 870.986,66	650.643,82	6.111.515,42	7.633.145,90	7.339.434,66
13	730 Transferauszahlungen	120.802.320,13	142.517.544,15	148.151.885,47	5.634.341,32	606.812,80	12.301.726,80	6.060.572,68	6.892.944,09
14	740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.002.253,57	4.427.900,00	1.788.526,71	- 2.639.373,29	11.000,00	-	2.628.373,29	-
15	751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.250.733.929,76	2.397.902.604,33	2.365.054.973,12	- 32.847.631,21	5.257.099,57	71.738.082,68	109.842.813,46	56.610.607,05
16	Summe der Auszahlungen a. ffd. Verwaltungstätigkeit	2.250.733.929,76	2.397.902.604,33	2.365.054.973,12	- 32.847.631,21	5.257.099,57	71.738.082,68	109.842.813,46	56.610.607,05
	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf d.ErgR	311.607.918,29	160.084.258,72	307.007.112,84	146.922.854,12	5.013.293,55	71.738.082,68	223.674.230,35	56.610.607,05
17	(Saldo aus Nummern 9 und 16)	16.434.182,11	35.110.583,00	46.508.219,96	11.397.636,96	270.421,64	-	11.127.215,32	-
18	681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	40.945.296,01	26.197.700,00	48.831.782,67	22.634.082,67	39.313,62	-	22.594.769,05	-
19	682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	159.879,37	-	168.061,72	168.061,72	24.906,00	-	143.155,72	-
20	683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	13.000,00	189.000.000,00	189.320.000,00	320.000,00	-	-	320.000,00	-
21	684/6 Veräußerung von Finanzvermögen	274.434,29	5.000,00	398.028,81	393.028,81	232.179,12	-	160.849,69	-
22	687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.260.008,28	7.002.500,00	10.119.540,45	3.117.040,45	-	-	3.117.040,45	-
23	688 Darlehensrückflüsse	2.230.941,04	3.781.520,00	3.021.677,48	759.842,52	186.036,00	-	945.878,52	-
24	689 Beiträge und ähnliche Entgelte	67.317.741,10	261.097.303,00	298.367.311,09	37.270.008,09	752.856,38	-	36.517.151,71	-
25	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	67.317.741,10	261.097.303,00	298.367.311,09	37.270.008,09	752.856,38	-	36.517.151,71	-
26	781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	192.182.592,76	36.618.622,00	41.031.715,47	- 4.413.093,47	1.584.575,31	33.178.522,77	30.350.004,61	29.588.460,85
27	782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	9.837.054,95	122.174.452,00	19.324.720,38	102.849.731,62	507.038,06	29.576.209,62	132.932.979,30	135.004.595,63
28	783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	24.726.378,05	21.470.100,00	26.032.558,76	4.562.458,76	5.828.144,72	25.966.343,07	27.232.029,03	16.874.485,53
29	784/6 Erwerb von Finanzvermögen	2.419.923,81	20.200.000,00	20.200.000,00	20.200.000,00	-	-	-	-
	7871 Hochbaumaßnahmen	67.684.511,96	136.775.771,00	110.114.670,88	26.661.100,12	24.500.558,45	144.945.964,25	196.107.622,82	188.629.094,09
	7872 Tiefbaumaßnahmen	32.269.773,13	21.858.612,00	64.835.509,39	42.976.897,39	11.284.223,50	43.565.433,15	11.872.759,26	12.978.153,06
	7873 Sonstige Baumaßnahmen	14.704.166,41	84.130.673,00	14.631.251,48	69.499.421,52	48.277.305,06	68.022.630,90	89.244.747,36	87.326.177,06
30	787 Baumaßnahmen	114.658.451,50	242.765.056,00	189.581.431,75	53.183.624,25	12.492.523,11	256.534.028,30	297.225.129,44	288.933.424,21
31	788 Darlehensgewährung	3.079.874,67	-	382.513,37	382.513,37	-	69.000,00	313.513,37	69.000,00
32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	346.904.275,74	443.228.230,00	296.552.939,73	146.675.290,27	4.572.765,02	345.324.103,76	487.426.629,01	470.449.966,22
	Saldo aus Investitionstätigkeit	279.586.534,64	182.130.927,00	1.814.371,36	183.945.298,36	5.325.621,40	345.324.103,76	523.943.780,72	470.449.966,22
33	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	32.021.383,85	22.046.668,28	308.821.484,20	330.868.152,48	312.327,85	417.062.186,44	747.618.011,07	527.060.573,27
34	(Summe aus Nummer 17 und 33)	32.021.383,85	22.046.668,28	308.821.484,20	330.868.152,48	312.327,85	417.062.186,44	747.618.011,07	527.060.573,27

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013 (Vorjahr) EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2014 (Haushaltsjahr) EUR	Ergebnis 2014 (Haushaltsjahr) EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
35	+ Absetzung pauschal veranschlagter aktivierter Eigenleistungen	-	4.860.000,00	-	4.860.000,00	-	-	4.860.000,00	-
36	+ 69 Aufnahme von Darlehen	-	22.300.000,00	-	22.300.000,00	-	-	22.300.000,00	-
36	- 79 Tilgung von Darlehen	8.290.706,95	-	3.713.295,64	-	3.886.704,36	-	3.886.704,36	-
37	*** Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 35 und 36)	8.290.706,95	14.700.000,00	-	18.413.295,64	-	-	18.413.295,64	-
38	***** Änderung Finanzierungsmittelbestand (Summe aus Nummer 34 und 37)	23.730.676,70	2.486.668,28	305.108.188,56	-	312.327,85	-	724.344.715,43	527.060.573,27
39	+ 67 Haushaltswirksame Einzahlungen	4.894.349,847 15		3.717.212,723 92					
40	- 77 Haushaltswirksame Auszahlungen	4.863.322,359 99		3.985.539,675 12					
41	*** Überschuss/Bedarf aus haushaltswirksamen Ein-/Ausz. (Saldo aus Nummer 39 und 40)	31.027.487,16	-	268.326.951,20	-	-	-	-	-
42	= Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	55.937.394,13		110.695.557,99					
43	+/- ***** Veränderung d. Bestands an Zahlungsmitteln	54.758.163,86		36.781.237,36					
44	***** Endbestand an Zahlungsmitteln (Saldo aus den Nummer 42 und 43)	110.695.557,99		147.476.795,35					

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis			Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		1 Vorjahr EUR	2 Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	3 Ergebnis Haushaltsjahr EUR					
	KGr. Bezeichnung								
5 +	** 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	694.700,73	610.000,00	734.068,75	-124.068,75		-124.068,75		
6 +	** 348 Kostenerstattungen und -umlagen	88.887,65	82.000,00	91.011,41	-9.011,41		-9.011,41		
7 +	** 350 Sonstige ordentliche Erträge	0,99		0,12	-0,12		-0,12		
10 =	*** (Summe aus Nummer 1 bis 9)	783.589,37	692.000,00	825.080,28	-133.080,28		-133.080,28		
11 -	** 400 Personalaufwendungen	-1.040.988,15	-1.026.130,75	-1.066.153,62	40.022,87	-10.221,63	29.801,24		
12 -	** 410 Versorgungsaufwendungen	-16.862,93	-16.704,17	-14.904,67	-1.799,50	2.113,44	313,94		
	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen			-176,42	176,42		176,42		
	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen			-17.218,79	7.742,15		7.742,15		
	42310 Mieten und Pachten			-11.205,86	-756,86		-756,86		
	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen			-9.132,01	-2.587,83		-2.587,83		
	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-6.870,30	-3.659,85		-2.694,07		
13 -	** 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-29.207,53	-39.113,12	-41.392,93	2.279,81	-400,00	1.879,81		
	44310 Geschäftsaufwendungen			-1.444.757,00	-59.476,75		-59.476,75		
	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand			-220,95	-421,80		-261,98		
15 -	** 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.890.977,25	-3.059.488,12	-2.642.423,95	-417.064,17	11.430,00	-405.634,17		
17 -	** 470 Planmäßige Abschreibungen	-56.469,62	-42.792,46	-59.320,42	16.527,96		16.527,96		
18 =	*** (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-4.034.485,48	-4.184.228,62	-3.824.195,59	-360.033,03	2.921,81	-357.111,22		
19 =	**** Ordentliches Ergebnis								
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	-3.250.896,11	-3.492.228,62	-2.999.115,31	-493.113,31		-490.191,50		
21 =	***** Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd)								
22 +	*** 381 Erträge aus internen Leistungen	890.123,04	979.844,13	852.677,26	127.166,87		127.166,87		
23 -	*** 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-1.199.013,79	-1.406.991,80	-1.264.270,83	-142.720,97		-142.720,97		
24 -	*** 981 kalkulatorische Zinsen	-12.765,23	-8.191,99	-9.634,90	1.442,91		1.442,91		
25 =	***** Kalkulatorisches Ergebnis								
	(Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-321.655,98	-435.339,66	-421.228,47	-14.111,19		-14.111,19		
26 =	***** Gesamtergebnis								
	(Summe der Nummer 21 und 25)	-3.572.552,09	-3.927.568,28	-3.420.343,78	-507.224,50	2.921,81	-504.302,69		

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGf. Bezeichnung								
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	324.473,54	62.500,00	193.459,50	-130.959,50	2.443,50		-128.516,00	
2	** 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	324.473,54	62.500,00	193.459,50	-130.959,50	2.443,50		-128.516,00	
4	** 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	9.846,37	6.000,00	6.011,81	-11,81			-11,81	
5	+ ** 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.580.269,72	1.135.475,00	1.363.726,45	-228.251,45			-228.251,45	
6	+ ** 348 Kostenerstattungen und -umlagen	5.060.639,31	4.245.200,00	5.225.419,85	-980.219,85			-980.219,85	
7	+ ** 350 Sonstige ordentliche Erträge	75,85		12.909,55	-12.909,55			-12.909,55	
	36100 Zinserträge	41.078,58	39.100,00	34.413,56	4.686,44			4.686,44	
8	+ ** 360 Zinsen und ähnliche Erträge	41.078,58	39.100,00	34.413,56	4.686,44			4.686,44	
10	*** Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	7.016.385,37	5.488.275,00	6.835.940,72	-1.347.665,72	2.443,50		-1.345.222,22	
11	** 400 Personalaufwendungen	-31.019,192,35	-32.431.602,63	-32.009.095,73	-422.506,90	365,473,62		-57.033,28	
12	** 410 Versorgungsaufwendungen	-1.355.201,42	-1.336.493,09	-1.285.880,11	-50.612,98	47.343,32		-3.269,66	
	* 42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-2.027,76	-146.000,00	-4.935,08	-141.064,92		-46.000,00	-187.064,92	192.000,00
	* 42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-4.601.535,39	-5.170.864,00	-5.266.701,09	95.837,09	-977.605,66	-1.120.407,87	-2.002.176,44	1.669.733,67
	* 42310 Mieten und Pachten	-265.163,69	-232.851,04	-248.907,90	16.056,86			16.056,86	
	* 42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-38.808,41	-49.123,36	-66.652,17	17.528,81			17.528,81	
	* 42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.095.563,85	-4.880.664,00	-2.311.733,11	-2.568.930,89	1.328.340,54	-1.244.590,17	-2.485.180,52	932.285,46
13	** 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-7.003.099,10	-10.479.502,40	-7.898.929,35	-2.580.573,05	350.734,88	-2.410.998,04	-4.640.836,21	2.794.019,13
	* 43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-1.878.251,48	-4.046.200,00	-4.119.936,39	73.736,39	-147.787,91	-13.000,00	-87.051,52	13.000,00
	* 44310 Geschäftsaufwendungen	-1.878.251,48	-4.046.200,00	-4.119.936,39	73.736,39	-147.787,91	-13.000,00	-87.051,52	13.000,00
	* 44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-5.000.732,98	-3.729.511,24	-4.174.858,94	445.347,70	-37.539,00	-69.452,65	338.356,05	82.282,67
15	** 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.141.304,87	-15.140.557,70	-12.194.941,11	-2.945.616,59	2.446.016,31	-69.452,65	-569.052,93	83.202,37
17	** 470 Planmäßige Abschreibungen	-2.103.981,09	-5.244.234,30	-3.126.498,13	-2.117.736,17			-2.117.736,17	
18	*** Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-56.501.030,31	-68.678.590,12	-60.635.280,82	-8.043.309,30	3.061.780,22	-2.493.450,69	-7.474.979,77	2.890.221,50
19	**** Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-49.484.644,94	-63.190.315,12	-53.799.340,10	-9.390.975,02	3.064.223,72	-2.493.450,69	-8.820.201,99	2.890.221,50
20	***** Anteilige Fehlbetragsdeckung aus Vorjahren								
21	***** Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr. ab) (Saldo der Nummer 19 und 20)	-49.484.644,94	-63.190.315,12	-53.799.340,10	-9.390.975,02	3.064.223,72	-2.493.450,69	-8.820.201,99	2.890.221,50
22	+ *** 381 Erträge aus internen Leistungen	53.883.019,72	60.126.215,58	57.604.667,53	2.521.548,05			2.521.548,05	
23	- *** 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-6.912.109,04	-13.933.884,44	-7.234.242,19	-6.699.642,25	-2.165,81		-6.701.808,06	
24	- *** 981 Kalkulatorische Zinsen	-828.907,97	-1.015.688,01	-683.685,40	-332.002,61			-332.002,61	
25	**** Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	46.142.003,71	45.176.643,13	49.686.739,94	-4.510.096,81	-2.165,81		-4.512.262,62	
26	***** Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-3.342.641,23	-18.013.671,99	-4.112.600,16	-13.901.071,83	3.062.057,91	-2.493.450,69	-13.332.464,61	2.890.221,50

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Hauswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR		Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
			2	3						
4	KGf. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8	
4 +	** 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	121.901,95	1.500,00	6.947,90	-5.447,90			-5.447,90		
5 +	** 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.319,97	59.100,00	61.092,35	-1.992,35			-1.992,35		
6 +	** 348 Kostenerstattungen und -umlagen	548.932,36	350.000,00	518.017,96	-168.017,96			-168.017,96		
7 +	** 350 Sonstige ordentliche Erträge			6,44	-6,44			-6,44		
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	698.154,28	410.600,00	586.064,65	-175.464,65			-175.464,65		
11 -	** 400 Personalaufwendungen	-2.549.995,55	-2.688.281,89	-2.703.806,96	15.525,07	-20.462,49		-4.937,42		
12 -	** 410 Versorgungsaufwendungen	-106.054,44	-96.492,44	-102.725,49	6.233,05	-6.233,05				
	* 42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-10.864,64	-6.000,00	-38.036,01	32.036,01			32.036,01		
	* 42310 Mieten und Pachten	-4.307,82	-5.500,00	-11.257,94	5.757,94			5.757,94		
	* 42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-162.777,95	-548.948,00	-516.249,77	-32.698,23	14.600,00	-144.000,00	-162.098,23	35.000,00	
13 -	** 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-177.950,41	-560.448,00	-565.543,72	5.095,72	14.600,00	-144.000,00	-124.304,28	35.000,00	
	* 44310 Geschäftsaufwendungen	-268.924,18	-720.700,00	-620.413,77	-100.286,23	18.800,00		-81.486,23		
	* 44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-16.213,31		-23.516,89	23.516,89			23.516,89		
15 -	** 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-473.194,46	-1.061.800,00	-978.457,52	-83.342,48	18.800,00		-64.542,48		
17 -	** 470 Planmäßige Abschreibungen	-51.673,28	-37.937,81	-36.522,29	-1.415,52			-1.415,52		
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-3.358.868,14	-4.444.960,14	-4.387.055,98	-57.904,16	6.704,46	-144.000,00	-195.199,70	35.000,00	
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-2.660.713,86	-4.034.360,14	-3.800.991,33	-233.368,81	6.704,46	-144.000,00	-370.664,35	35.000,00	
20 -	Anteilige Fehlbetragsdeckung aus Vorjahren									
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.) (Saldo der Nummer 19 und 20)	-2.660.713,86	-4.034.360,14	-3.800.991,33	-233.368,81	6.704,46	-144.000,00	-370.664,35	35.000,00	
22 +	*** 381 Erträge aus internen Leistungen	1.949,50		950,00	-950,00			-950,00		
23 -	*** 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-1.071.697,62	-1.148.097,28	-1.152.014,81	3.917,53	-21.700,00		-17.782,47		
24 -	*** 981 Kalkulatorische Zinsen	-5.059,72	-2.310,52	-3.874,32	1.563,80			1.563,80		
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-1.074.807,84	-1.150.407,80	-1.154.939,13	4.531,33	-21.700,00		-17.168,67		
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-3.735.521,70	-5.184.767,94	-4.955.930,46	-228.837,48	-14.995,54	-144.000,00	-387.833,02	35.000,00	

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO betreffen den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGf. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
5 +	** 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	208,16	200,00	11.862,25	-11.662,25	11.800,00		137,75	
6 +	** 348 Kostenerstattungen und -umlagen	363.801,00	519.160,00	369.737,54	149.422,46			149.422,46	
10 =	*** Summe der ordentlichen Erträge	364.009,16	519.360,00	381.599,79	137.760,21	11.800,00		149.560,21	
11 -	** 400 Personalaufwendungen	-3.547.567,73	-3.706.307,32	-3.517.145,65	-189.161,67	189.161,67			
12 -	** 410 Versorgungsaufwendungen	-212.622,33	-229.057,81	-196.283,34	-32.774,47	32.774,47			
	* 42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen			-484,41	484,41			484,41	
	* 42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-1.089,66	-2.100,00	-975,42	-1.124,58			-1.124,58	
	* 42310 Mieten und Pachten	-8.924,70	-7.000,00	-6.249,06	-750,94			-750,94	
	* 42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-881,28	-990,00	-919,69	-70,31			-70,31	
	* 42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.021,16	-100,00	-21.108,86	21.008,86	-22.000,00		-991,14	
13 -	** 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-32.916,80	-10.190,00	-29.737,44	19.547,44	-22.000,00		-2.452,56	
	* 44310 Geschäftsaufwendungen	-39.735,74	-82.818,00	-73.219,47	-9.598,53	-11.800,00		-21.398,53	
	* 44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand		-100,00		-100,00			-100,00	
15 -	** 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-46.050,78	-91.318,00	-75.118,73	-16.199,27	-11.800,00		-27.999,27	
17 -	** 470 Planmäßige Abschreibungen	-24.007,36	-19.078,07	-23.793,03	4.714,96			4.714,96	
18 =	*** Summe der ordentlichen Aufwendungen	-3.863.165,00	-4.055.951,20	-3.842.078,19	-213.873,01	188.136,14		-25.736,87	
19 =	**** Ordentliches Ergebnis	-3.499.155,84	-3.536.591,20	-3.460.478,40	-76.112,80	199.936,14		123.823,34	
20 -	Anteilige Fehlbetragsdeckung aus Vorjahren								
21 =	***** Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr. ab)	-3.499.155,84	-3.536.591,20	-3.460.478,40	-76.112,80	199.936,14		123.823,34	
22 +	*** 381 Erträge aus internen Leistungen	3.966.698,67	4.037.219,20	3.831.038,37	206.180,83			206.180,83	
23 -	*** 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-468.004,48	-500.628,00	-451.722,65	-48.905,35			-48.905,35	
24 -	*** 981 Kalkulatorische Zinsen	-5.467,62	-3.489,23	-4.179,04	689,81			689,81	
25 =	***** Kalkulatorisches Ergebnis	3.493.226,57	3.533.101,97	3.375.136,68	157.965,29			157.965,29	
	***** Gesamtergebnis								
26 =	***** (Summe der Nummer 21 und 25)	-5.929,27	-3.489,23	-85.341,72	81.852,49	199.936,14		281.788,63	5.757,33

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
	KGr. Bezeichnung								
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	2.603,72		4.385,00	-4.385,00	4.385,00			
2	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.603,72		4.385,00	-4.385,00	4.385,00			
3	320 Sonstige Transfererträge	1.421,68							
4	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	741.348,51	841.100,00	944.939,73	-103.839,73			-103.839,73	
5	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	66.955,44	35.450,00	61.663,28	-26.213,28			-26.213,28	
6	348 Kostenersatzungen und -umlagen	17.860,29		21.132,19	-21.132,19			-21.132,19	
7	35610 Bußgelder	1.673,00		1.127,00	-1.127,00			-1.127,00	
8	350 Sonstige ordentliche Erträge	1.654,79		1.654,79	-1.654,79			-1.654,79	
8	360 Zinsen und ähnliche Erträge	3.480,00		3.480,00	-3.480,00			-3.480,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	835.342,75	876.550,00	1.037.254,99	-160.704,99	4.385,00		-156.319,99	
11	400 Personalaufwendungen	-11.106.865,10	-11.412.586,33	-11.454.046,87	41.460,54	-45.572,44		-4.111,90	
12	410 Versorgungsaufwendungen	-573.067,43	-562.153,06	-549.233,50	-12.919,56	12.869,40		-50,16	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.191,69		-9.930,86	9.930,86			9.930,86	
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-83.874,84	-92.610,80	-65.569,53	-27.041,27			-27.041,27	
*	42310 Mieten und Pachten	-44.873,83	-39.492,28	-47.723,19	8.230,91			8.230,91	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-27.788,38	-78.980,68	-55.207,29	-23.773,39			-23.773,39	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-65.626,64	-68.160,56	-78.735,67	10.575,11	-19.900,00		-9.324,89	
*	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-223.355,38	-279.244,32	-257.166,54	-22.077,78	-19.900,00		-41.977,78	
13	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-534.448,07	-570.000,00	-492.677,53	-77.322,47	-4.385,00	-304.379,01	-386.086,48	352.183,22
14	430 Transferaufwendungen	-534.448,07	-570.000,00	-492.677,53	-77.322,47	-4.385,00	-304.379,01	-386.086,48	352.183,22
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-439.381,00	-515.018,64	-421.641,08	-93.377,56			-93.377,56	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-1.618,78	-2,64	-4.187,77	4.185,13			4.185,13	
15	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-748.881,96	-831.027,96	-731.212,20	-99.815,76			-99.815,76	
17	470 Planmäßige Abschreibungen	-192.580,33	-163.211,80	-212.817,65	49.605,85			49.605,85	
18	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-13.379.198,27	-13.818.223,47	-13.697.154,29	-121.069,18	-56.988,04	-304.379,01	-482.436,23	352.183,22
19	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-12.543.855,52	-12.941.673,47	-12.659.899,30	-281.774,17	-52.603,04	-304.379,01	-638.756,22	352.183,22
20	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-12.543.855,52	-12.941.673,47	-12.659.899,30	-281.774,17	-52.603,04	-304.379,01	-638.756,22	352.183,22
22	381 Erträge aus internen Leistungen	687.214,29	718.413,33	691.200,79	27.212,54			27.212,54	
23	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-6.889.632,96	-6.481.852,23	-7.213.964,45	732.112,22			732.112,22	
24	981 Kalkulatorische Zinsen	-51.883,12	-30.825,70	-45.584,21	14.758,51			14.758,51	
25	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-6.254.301,79	-5.794.264,60	-6.568.347,87	774.083,27			774.083,27	
26	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-18.798.157,31	-18.735.938,07	-19.228.247,17	492.309,10	-52.603,04	-304.379,01	135.327,05	352.183,22

Legende Spalten 2 - 8:

- 2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).
- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, hauswirtschaftliche Sperrren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
- 8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGz. Bezeichnung								
	* 31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	55.226.645,22	55.759.900,00	55.526.002,74	233.897,26			233.897,26	
	* 31600 Aufgelaste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.750,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00			3.000,00	
2	** 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	55.229.395,22	55.762.900,00	55.526.002,74	236.897,26			236.897,26	
4	** 330 Öffentl-rechtliche Entgelte	108.095,39	102.600,00	108.953,51	-6.353,51			-6.353,51	
5	** 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.904.384,63	1.862.600,00	1.943.176,25	-80.576,25			-80.576,25	
6	** 348 Kostenersatzungen und -umlagen	2.619.926,86	1.544.249,00	2.108.086,64	-563.837,64			-563.837,64	
	* 35610 Bußgelder	7.059,50	7.000,00	9.407,00	-2.407,00			-2.407,00	
	* 35620 Säumniszuschläge u. ä.	7.913.143,98	5.815.000,00	6.271.588,54	-456.588,54			-456.588,54	
7	** 350 Sonstige ordentliche Erträge	8.166.528,12	6.022.000,00	7.524.513,41	-1.502.513,41			-1.502.513,41	
	* 36100 Zinserträge	10.141.115,66	10.373.100,00	11.962.850,88	-1.589.750,88			-1.589.750,88	
	* 36510 Gewinnablieferungen, Dividenden	80.163.217,29	39.000.000,00	61.247.422,76	-22.247.422,76			-22.247.422,76	
8	** 360 Zinsen und ähnliche Erträge	90.314.074,34	49.373.100,00	73.215.533,71	-23.842.433,71			-23.842.433,71	
10	*** (Summe der ordentlichen Erträge)	158.342.404,56	114.667.449,00	140.426.266,26	-25.758.817,26			-25.758.817,26	
11	** 400 Personalaufwendungen	-14.465.910,56	-15.109.099,52	-14.943.234,80	-165.864,72	159.224,88		-6.639,84	
12	** 410 Versorgungsaufwendungen	-816.255,08	-821.558,19	-803.349,73	-18.208,46	18.208,46		-94.170,55	
	* 42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-270.606,21	-385.200,00	-291.029,45	-94.170,55			1.938,70	
	* 42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-6.030,76	-2.700,00	-4.638,70	1.938,70			-11.541,27	
	* 42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-46.227,21	-37.950,23	-26.408,96	-11.541,27			5.391,13	
	* 42310 Mieten und Pachten	-14.673,07	-12.000,00	-28.591,13	16.591,13	-11.200,00		19.913,16	
	* 42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-313.579,89	-259.200,00	-279.113,16	19.913,16			78.488,83	
	* 42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-320.469,06	-72.600,00	-221.322,39	148.722,39	-70.253,56		-738.802,31	
13	** 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-971.586,20	-769.650,23	-851.103,79	81.453,56	-81.453,56		-4.061.178,12	
	* 43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-89.754.288,07	-89.210.910,00	-88.468.167,60	-742.742,40	3.940,09		-4.799.980,43	
	* 43200 Schuldendienstleistungen	-7.487.848,81	-7.260.700,00	-3.385.110,33	-3.875.589,67			-6.781,62	
	* 430 Transferaufwendungen	-97.242.136,88	-96.471.610,00	-91.853.277,93	-4.618.332,07			-325.613,31	
14	** 44310 Geschäftsaufwendungen	-887.958,03	-915.361,84	-1.187.183,75	271.821,91			-1.695.589,22	
	* 44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-18.032.135,82	-18.592.000,00	-18.266.386,69	-325.613,31			177.885,73	
15	** 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.961.897,39	-20.648.361,84	-19.589.032,35	-1.059.329,49	93.070,98		5.538.528,34	
16	** 451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-20.281,75	-20.800,00	-198.685,73	177.885,73			-729.330,71	
17	** 470 Planmäßige Abschreibungen	-4.135.056,33	-7.741.779,00	-13.280.307,34	5.538.528,34				
18	*** (Summe der ordentlichen Aufwendungen)	-136.613.124,19	-141.582.858,78	-141.518.991,67	-63.867,11	192.990,85	-914.919,16	-785.795,42	631.489,64
	**** (Summe aus Nummer 11 bis 17)								
19	**** (Saldo aus Nummer 10 und 18)	21.729.280,37	-26.915.409,78	-1.092.725,41	-25.822.684,37	192.990,85	-914.919,16	-26.544.612,68	631.489,64

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
20	KGf. Bezeichnung								
	- Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21	**** Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	21.729.280,37	-26.915.409,78	-1.092.725,41	-25.822.684,37	192.990,85	-914.919,16	-26.544.612,68	631.489,64
22	+ 381 Erträge aus internen Leistungen	11.304.709,67	12.877.227,63	13.866.523,38	-989.295,75			-989.295,75	
23	- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-6.547.215,40	-6.419.730,93	-6.423.530,28	3.799,35			-11.827,09	
24	- 981 Kalkulatorische Zinsen	-40.699,51	-12.518,37	-30.243,54	17.725,17			17.725,17	
25	**** Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	4.716.794,76	6.444.978,33	7.412.749,56	-967.771,23				
	***** Gesamtergebnis	26.446.075,13	-20.470.431,45	6.320.024,15	-26.790.455,60	177.364,41			
26	***** (Summe der Nummer 21 und 25)						-914.919,16	-27.528.010,35	631.489,64

Legende Spalten 2 - 8:

- 2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).
- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
- 8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung								
*	31315 Zuweisungen vom Land (VRG, § 11 Abs. 5 FAG)	25.044,63	22.700,00	25.714,72	-3.014,72			-3.014,72	
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	400.762,40	1.424.240,46	423.736,37	-423.736,37			-423.736,37	
*	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.449.270,05	1.446.940,46	1.512.726,66	-88.486,20			-88.486,20	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.875.077,08	1.960.000,00	1.962.120,40	-82.122,92			-82.122,92	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	16.802,86	31.949.800,00	35.072.839,09	-3.123.039,09			-3.123.039,09	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.465.369,75	1.103.100,00	758.754,41	344.345,59	39.219,78		383.565,37	
6 +	348 Kostenerstattungen und -umlagen	839.071,26							
*	35610 Bußgelder	-255,65							
*	35620 Säumniszuschläge u.ä.			38.903,84	-38.903,84			-38.903,84	
7 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	902.982,64	87.692,12	4.144.234,94	-4.056.542,82			-4.056.542,82	
*	36100 Zinserträge	470.534,74	542.800,00	526.968,39	15.831,61			15.831,61	
*	36510 Gewinnablieferungen, Dividenden	687,27		687,27	-687,27			-687,27	
8 +	360 Zinsen und ähnliche Erträge	517.015,34	575.800,00	547.411,51	28.388,49			28.388,49	
9 +	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	1.698.471,98	1.555.000,00	1.202.617,58	352.382,42			352.382,42	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	40.314.790,91	36.737.932,58	43.750.155,68	-7.012.223,10	39.219,78		-6.973.003,32	
11 -	400 Personalaufwendungen	-10.992.099,75	-11.135.373,48	-11.509.387,53	374.014,05	-374.075,69		-61,64	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-547.274,69	-538.377,69	-526.455,72	-11.921,97	11.921,97			
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-18.215.350,74	-24.926.425,00	-18.079.277,39	-6.847.147,61	522.045,04	-2.453.856,00	-8.778.958,57	9.919.206,81
*	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-33.052,25		-85.285,98	85.285,98				
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-352.533,62	-220.297,00	-104.841,73	-115.455,27	-101,80		-115.557,07	
*	42310 Mieten und Pachten	-24.725.220,02	-23.027.491,00	-21.040.028,01	-1.987.462,99	301.331,56	-1.757.965,00	-3.444.096,43	2.815.504,59
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-19.958.763,25	-19.654.302,00	-19.812.541,99	158.239,99	-207.655,13		-49.415,14	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.629.742,73	-1.030.400,00	-2.138.215,25	1.107.815,25	-1.572.245,31	-873.672,00	-1.338.102,06	1.172.546,48
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-64.914.662,61	-68.858.915,00	-61.260.190,35	-7.598.724,65	-1.041.911,62	-5.085.493,00	-13.726.129,27	13.907.257,88
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-3.033.577,67	-3.032.800,00	-3.449.368,18	416.568,18	-302.145,00	-1.111.418,00	-996.994,82	427.745,36
*	43200 Schuldendiensthilfen	-215.401,85	-260.000,00	-203.857,00	-56.143,00			-56.143,00	
*	430 Transferaufwendungen	-3.248.979,52	-3.292.800,00	-3.653.225,18	360.425,18	-302.145,00	-1.111.418,00	-1.053.137,82	427.745,36
14 -	44310 Geschäftsaufwendungen	-1.913.437,92	-561.381,00	-811.248,32	249.867,32	-44.300,09		205.567,23	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-189.844,57	-181.300,00	-206.678,78	25.378,78	-30.050,44		-4.671,66	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.103.282,49	-742.681,00	-1.017.927,10	735.343,99	-64.350,53		310.895,77	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-18.827.268,08	-19.273.709,83	-22.092.560,37	2.818.850,54	-140.112,77		2.818.850,54	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-100.663.421,95	-103.877.357,00	-100.275.551,29	-3.601.805,71	-1.846.323,11	-6.196.911,00	-11.645.039,82	14.335.003,24
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-60.348.631,04	-67.139.424,42	-56.525.395,61	-10.614.028,81	-1.807.103,33	-6.196.911,00	-18.618.043,14	14.335.003,24

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
20	- Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21	***** Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-60.348.631,04	-67.139.424,42	-56.525.395,61	-10.614.028,81	-1.807.103,33	-6.196.911,00	-18.618.043,14	14.335.003,24
22	+ 381 Erträge aus internen Leistungen	103.248.982,69	106.706.441,25	106.334.511,89	371.929,36	15.626,44		387.555,80	
23	- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-35.232.330,04	-36.163.203,62	-33.987.824,87	-2.175.378,75	-1.431.001,94		-3.606.380,69	
24	- 981 Kalkulatorische Zinsen	-93.233.335,41	-77.164.919,04	-76.627.884,00	-537.035,04			-537.035,04	
25	***** Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-25.216.682,76	-6.621.681,41	-4.281.196,98	-2.340.484,43	-1.415.375,50		-3.755.859,93	
26	***** Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-85.565.313,80	-73.761.105,83	-60.806.592,59	-12.954.513,24	-3.222.478,83	-6.196.911,00	-22.373.903,07	14.335.003,24

Legende Spalten 2 - 8:

- 2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemtHVO berühren den Ansatz nicht).
- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
- 8 Übertragbarkeit nach § 21 GemtHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGf. Bezeichnung								
1	* 30520 Wohngeldentlastung Land (SGBII)	10.852.734,77	4.500.000,00	7.960.398,43	-3.460.398,43	3.460.000,00		-398,43	
	** 300 Steuern und ähnliche Abgaben	10.852.734,77	4.500.000,00	7.960.398,43	-3.460.398,43	3.460.000,00		-398,43	
	* 31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	6.501.012,15	5.305.000,00	6.304.215,30	-999.215,30			-999.215,30	
	* 31910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	184.996.827,78	186.129.000,00	188.395.966,46	-2.266.966,46			-2.266.966,46	
	* 31600 Aufgeloste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.315,87	4.315,86	4.315,86					
2	** 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	191.502.155,80	191.438.315,86	194.704.497,62	-3.266.181,76			-3.266.181,76	
3	** 320 Sonstige Transfererträge	25.089.937,57	9.545.000,00	17.328.759,37	-7.783.759,37	6.058.500,00		-1.725.259,37	
4	** 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.587,42		1.942,81	-1.942,81			-1.942,81	
5	** 348 Kostenerstattungen und -umlagen	27.841.971,95	26.480.100,00	28.428.816,90	-1.948.716,90	134.900,00		-1.813.816,90	
6	** 35610 Bußgelder	500,00		4.286,22	-4.286,22			-4.286,22	
7	** 350 Sonstige ordentliche Erträge	500,00		58.909,54	-58.909,54			-58.909,54	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	255.288.887,51	231.963.415,86	248.483.324,67	-16.519.908,81	9.653.400,00		-6.866.508,81	
11	** 400 Personalaufwendungen	-24.877.617,92	-25.116.106,52	-26.274.140,52	1.158.034,00			-179,25	
12	** 410 Versorgungsaufwendungen	-895.005,33	-902.086,67	-853.440,86	-48.645,81	48.645,81		244,00	
	* 42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-53.904,80	-38.000,00	-62.580,71	24.580,71	-21.400,00		3.180,71	
	* 42310 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-41.557,57	-30.200,00	-40.606,01	10.406,01			10.406,01	
	* 42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-14.588,58	-19.500,00	-14.964,55	-4.535,45			-4.535,45	
	* 42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-388.894,54	-272.300,00	-425.515,73	153.215,73	-145.400,00		7.815,73	
13	** 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-498.945,49	-360.000,00	-543.911,00	183.911,00	-166.800,00		17.111,00	
	* 43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-787.477,72	-773.000,00	-685.571,50	-87.428,50			-87.428,50	
	* 43310 Soziale Leistungen	-275.268.844,16	-278.762.000,00	-287.813.685,32	9.051.685,32	-9.051.900,00		-214,68	
	* 430 Transferaufwendungen	-276.056.321,88	-279.535.000,00	-288.499.256,82	8.964.256,82	-9.051.900,00		-87.643,18	
14	** 44310 Geschäftsaufwendungen	-489.822,39	-381.148,55	-508.373,57	127.225,02	22.413,00		-20.361,98	
	* 44500 Erst. f. Aufw. v. Dritten f.d. Verw.	-2.974.764,10	-120.000,00	1.131.275,37	-1.251.275,37	-451.800,00		-1.703.075,37	
	* 44610 Aufgabenbez. Leistungsbeteiligung	-27.035,88		-14.744,80	14.744,80	-14.800,00		-55,20	
15	** 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.813.224,04	-740.048,55	282.621,13	-1.022.669,68	-488.287,00		-1.680.956,68	
17	** 470 Planmäßige Abschreibungen	-5.923.362,91	-210.675,43	-6.149.296,46	5.938.620,03			5.938.620,03	
18	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-312.064.477,57	-306.863.917,17	-322.037.423,53	15.173.506,36	-10.816.554,44		4.186.951,92	
19	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-56.775.590,06	-74.900.501,31	-73.554.098,86	-1.346.402,45	-1.163.154,44		-2.679.556,89	
20	- Anteilige Fehlbetragsdeckung aus Vorjahren								
21	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-56.775.590,06	-74.900.501,31	-73.554.098,86	-1.346.402,45	-1.163.154,44		-2.679.556,89	
23	*** 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-6.247.437,32	-6.067.971,21	-7.880.893,71	1.812.922,50			1.812.922,50	
24	** 981 Kalkulatorische Zinsen	-39.841,91	-21.418,56	-27.216,16	5.797,60			5.797,60	
25	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-6.287.279,23	-6.089.389,77	-7.908.109,87	1.818.720,10			1.818.720,10	
26	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-63.062.869,29	-80.989.891,08	-81.462.208,73	472.317,65	-1.163.154,44		-860.836,79	

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO betreffen den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
4	** 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.280,00	800,00	1.712,50	-912,50			-912,50	
6	** 348 Kostenerstattungen und -umlagen	218.382,00	222.000,00	212.625,00	9.375,00			9.375,00	
10	*** Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	219.662,00	222.800,00	214.337,50	8.462,50			8.462,50	
11	** 400 Personalaufwendungen	-996.166,11	-1.018.190,33	-1.014.709,73	-3.480,60	3.380,60		-100,00	
12	** 410 Versorgungsaufwendungen	-70.569,40	-70.555,97	-68.696,86	-1.859,11	1.859,11			
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-1.366,89	-5.500,00	-7.125,97	1.625,97	-2.050,00		-779,03	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.713,70		-2.170,75	2.170,75	-1.700,00		470,75	
13	** 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-3.080,59	-5.500,00	-9.296,72	3.796,72	-3.750,00		-308,28	
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-12.409,40	-12.993,00	-10.840,84	-2.152,16			-2.152,16	
15	** 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.540,25	-13.093,00	-14.062,76	969,76			-1.230,24	
17	** 470 Planmäßige Abschreibungen	-6.519,51	-5.756,14	-6.134,47	378,33			378,33	
18	*** Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-1.088.875,86	-1.113.095,44	-1.112.900,54	-194,90	1.489,71		-1.260,19	
19	**** Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-869.213,86	-890.295,44	-898.563,04	8.267,60	1.489,71		7.202,31	
20	***** Anteilige Fehlbetragsdeckung aus Vorjahren								
21	***** Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-869.213,86	-890.295,44	-898.563,04	8.267,60	1.489,71		7.202,31	
22	*** 381 Erträge aus internen Leistungen	1.017.258,96	1.045.250,18	1.052.838,00	-7.587,82			-7.587,82	
23	*** 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-148.138,19	-153.976,00	-154.275,49	299,49			299,49	
24	** 981 Kalkulatorische Zinsen	-1.355,28	-978,74	-1.008,22	29,48			29,48	
25	***** Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	867.765,49	890.295,44	897.554,29	-7.258,85			-7.258,85	
26	***** Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-1.448,37		-1.008,75	1.008,75	1.489,71		-2.555,00	

Legende Spalten 2 - 8:

- 2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO betreffen den Ansatz nicht).
- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
- 8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Vorjahr	1							
	KGr. Bezeichnung									
*	31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, § 11 Abs. 4 FAG)	294.736,82	299.234,36	347.829,35	-48.594,99				-48.594,99	
*	31315 Zuweisungen vom Land (VRG, § 11 Abs. 5 FAG)	1.227.992,25	1.325.806,29	1.309.510,84	16.295,45				16.295,45	
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	105.977,00								
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.628.706,07	1.625.040,65	1.657.340,19	-32.299,54				-32.299,54	
3 + **	320 Sonstige Transfererträge	-14								
4 + **	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	14.877.357,39	16.173.500,00	15.125.982,60	1.047.517,40				1.047.517,40	
5 + **	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	880.540,52	764.500,00	703.325,29	61.174,71				61.174,71	
6 + *	348 Kostenersatzungen und -umlagen	91.758,27	52.000,00	162.583,92	-110.583,92				-110.583,92	
**	35610 Bußgelder	19.915.886,14	22.489.300,00	25.993.805,98	-3.504.505,98				-3.504.505,98	
7 + **	350 Sonstige ordentliche Erträge	19.920.413,30	22.489.300,00	26.009.096,77	-3.519.796,77				-3.519.796,77	
***	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	37.398.789,85	41.104.340,65	43.658.328,77	-2.553.988,12				-2.553.988,12	
11 - **	400 Personalaufwendungen	-40.434.247,77	-43.263.767,79	-42.596.540,28	-667.227,51		635.369,51		-31.858,00	
12 - **	410 Versorgungsaufwendungen	-1.944.671,42	-2.004.187,44	-1.913.949,84	90.237,60		90.237,60			
**	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-364.790,42	-384.700,00	-437.429,23	52.729,23		-51.300,00		1.429,23	
**	42310 Mieten und Pachten	-81.491,84	-67.200,00	-86.066,11	18.866,11				18.866,11	
**	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-47.636,25	-45.000,00	-48.490,86	3.490,86				3.490,86	
**	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.573.618,14	-1.364.100,00	-1.614.317,16	250.217,16		-216.800,00		33.417,16	
13 - **	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-2.067.536,65	-1.861.100,00	-2.186.303,36	325.303,36		-268.100,00		57.203,36	
**	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-577.764,25	-1.151.800,00	-377.075,54	-774.724,46				-774.724,46	
14 - **	430 Transferaufwendungen	-577.764,25	-1.151.800,00	-377.075,54	-774.724,46				-774.724,46	
**	44310 Geschäftsaufwendungen	-3.328.824,58	-4.297.334,00	-3.832.088,75	-465.245,25		363.283,05		-142.862,20	
**	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-424.407,34	-980.850,00	-867.865,94	-112.984,06				-112.984,06	
15 - **	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.804.062,05	-5.317.884,00	-4.769.558,73	-548.325,27		363.283,05		-225.942,22	
16 - **	451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-5.901,25	-7.000,00	-4.951,60	-2.048,40				-2.048,40	
17 - **	470 Planmäßige Abschreibungen	-1.192.123,69	-661.833,63	-1.207.980,25	546.146,62				546.146,62	
***	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-50.026.307,08	-54.267.472,86	-53.056.359,60	-1.211.113,26		820.790,16		-431.223,10	
****	Ordentliches Ergebnis	-12.627.517,23	-13.163.132,21	-9.398.030,83	-3.765.101,38		820.790,16		-2.985.211,22	
-	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren									
*****	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd)	-12.627.517,23	-13.163.132,21	-9.398.030,83	-3.765.101,38		820.790,16		-2.985.211,22	
21 =	(Saldo der Nummer 19 und 20)									
22 + ***	381 Erträge aus internen Leistungen	39.769,32	42.000,00	39.207,80	2.792,20				2.792,20	
23 - ***	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-18.096.867,28	-17.783.245,08	-18.227.047,22	443.802,14				443.802,14	
24 - **	981 Kalkulatorische Zinsen	-172.581,84	-80.548,62	-140.645,40	60.096,78				60.096,78	
****	Kalkulatorisches Ergebnis	-18.229.679,80	-17.821.793,70	-18.328.484,82	506.691,12		820.790,16		506.691,12	
25 =	(Saldo aus Nummer 22 bis 24)									
*****	Gesamtergebnis	-30.857.197,03	-30.984.925,91	-27.726.515,65	-3.258.410,26		820.790,16		-2.478.520,10	
26 =	(Summe der Nummer 21 und 25)									
*****	Gesamtergebnis	-30.857.197,03	-30.984.925,91	-27.726.515,65	-3.258.410,26		820.790,16		-2.478.520,10	
26 =	(Summe der Nummer 21 und 25)									

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung								
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	1.000,00		81,08	-81,08			-81,08	
**	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.000,00		81,08	-81,08			-81,08	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	496.716,75	511.025,00	590.807,82	-79.782,82			-79.782,82	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.808,00	15.000,00	17.492,00	-2.492,00			-2.492,00	
6 +	348 Kostenerstattungen und -umlagen	120,00	100,00	120,00	-20,00			-20,00	
***	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	513.644,75	526.125,00	608.500,90	-82.375,90			-82.375,90	
11 -	400 Personalaufwendungen	-1.383.804,51	-1.304.405,82	-1.486.533,44	182.127,62	-183.427,62		-1.300,00	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-56.511,22	-46.905,73	-56.783,40	9.877,67	-9.877,67			
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-3.484,46							
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-4.583,97	-7.500,00	-1.489,80	-6.010,20			-6.010,20	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.679,57	-15.200,00	-18.385,75	3.185,75	-3.800,00		-614,25	
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-18.748,00	-22.700,00	-19.875,55	-2.824,45	-3.800,00		-6.624,45	
**	44310 Geschäftsaufwendungen	-43.608,74	-61.599,00	-39.987,95	-21.611,05			-21.611,05	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-45.392,34	-62.299,00	-42.710,62	-19.588,38			-19.588,38	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-19.976,44	-13.984,47	-15.169,61	1.185,14			1.185,14	
***	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-1.524.432,51	-1.450.295,02	-1.621.072,62	170.777,60	-197.105,29		-26.327,69	
18 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-1.010.787,76	-924.170,02	-1.012.571,72	88.401,70	-197.105,29		-108.703,59	
19 =	Anteilige Fehlbetragsdeckung aus Vorjahren								
20 -	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.) (Saldo der Nummer 19 und 20)	-1.010.787,76	-924.170,02	-1.012.571,72	88.401,70	-197.105,29		-108.703,59	
21 =	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-609.235,10	-632.227,95	-681.956,24	49.728,29			49.728,29	
23 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-4.430,59	-3.547,98	-3.345,94	-202,04			-202,04	
24 -	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-613.665,69	-635.775,93	-685.302,18	49.526,25			49.526,25	
25 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-1.624.453,45	-1.559.945,95	-1.697.873,90	137.927,95	-197.105,29		-59.177,34	

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO betreffen den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
	KGr. Bezeichnung								
*	31311 Zuweisungen vom Land (UVB, § 11 Abs.1 FAG)	184.899,60	174.000,00	182.532,90	-8.532,90			-8.532,90	
*	31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, § 11 Abs. 4 FAG)	1.421.369,73	1.447.510,56	1.439.350,56	8.160,00			8.160,00	
*	31315 Zuweisungen vom Land (VRG, § 11 Abs. 5 FAG)	1.444.538,72	1.503.171,72	1.483.189,08	19.982,64			19.982,64	
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	1.393.205,22	303.000,00	2.427.166,40	-2.124.166,40	1.494.490,06		-629.676,34	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.444.033,27	3.427.682,28	5.532.238,94	-2.104.556,66	1.494.490,06		-610.066,60	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	361.953,77	319.500,00	471.817,34	-152.317,34	99.273,73		-53.043,61	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.054,97	2.150,00	4.516,68	-2.366,68	1.770,36		-596,32	
6 +	348 Kostenersatzungen und -umlagen	802.969,31	244.200,00	468.886,20	-224.686,20	15.000,00		-209.686,20	
**	35610 Bußgelder	104.032,25	152.600,00	140.123,61	12.476,39			12.476,39	
7 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	910.243,25	152.600,00	638.011,61	-485.411,61			-485.411,61	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	6.522.254,57	4.146.132,28	7.115.470,77	-2.969.338,49	1.610.534,15		-1.358.804,34	
11 -	400 Personalaufwendungen	-8.723.975,95	-9.877.241,05	-9.400.025,78	-477.215,27	476.715,27		-500,00	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-362.591,21	-492.510,86	-352.731,83	-139.779,03	139.779,03			
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.853,59	-60.800,00	-20.975,40	-39.824,60			-39.824,60	23.665,00
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-48.029,48	-10.000,00	-12.145,53	2.145,53			2.145,53	
*	42310 Mieten und Pachten	-14.411,32	-6.000,00	-4.473,46	-1.526,54			-1.526,54	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-3.896,98	-6.000,00	-3.802.998,43	2.835.647,43	-1.640.263,79	-1.282.947,00	-87.563,36	1.374.891,58
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.262.340,67	-967.351,00	-3.840.592,82	2.796.441,82	-1.640.263,79	-1.282.947,00	-126.768,97	1.398.556,58
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-3.330.532,04	-1.044.151,00	-3.840.592,82	2.796.441,82	-1.640.263,79	-1.282.947,00	-33.152,05	30.301,00
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-341.685,43	-108.400,00	-102.101,95	-6.298,05			-33.152,05	30.301,00
14 -	430 Transferaufwendungen	-341.685,43	-108.400,00	-102.101,95	-6.298,05			-33.152,05	30.301,00
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-853.193,41	-366.900,00	-208.229,53	-158.670,47	-1.277,17		-159.947,64	50.519,00
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-106.151,51	-219.000,00	-159.933,74	-59.066,26			-59.066,26	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.056.894,49	-623.550,00	-456.744,95	-166.805,05	-1.277,17		-168.082,22	50.519,00
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-162.412,71	-145.845,42	-167.720,82	21.875,40			21.875,40	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-13.978.081,83	-12.291.698,33	-14.319.918,15	2.028.219,82	-1.025.046,66	-1.309.801,00	-306.627,84	1.479.376,58
19 =	Ordentliches Ergebnis	-7.455.827,26	-8.145.566,05	-7.204.447,38	-941.118,67	585.487,49	-1.309.801,00	-1.665.432,18	1.479.376,58
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd)	-7.455.827,26	-8.145.566,05	-7.204.447,38	-941.118,67	585.487,49	-1.309.801,00	-1.665.432,18	1.479.376,58
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	337.889,00	410.600,00	337.782,50	72.817,50			72.817,50	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-1.839.120,77	-1.733.143,48	-1.891.036,51	157.893,03			157.893,03	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-27.905,77	-18.905,32	-20.944,05	2.038,73			2.038,73	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-1.529.137,54	-1.341.448,80	-1.574.198,06	232.749,26			232.749,26	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-8.984.964,80	-9.487.014,85	-8.778.645,44	-708.369,41	585.487,49	-1.309.801,00	-1.432.682,92	1.479.376,58

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb, Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGf. Bezeichnung								
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	657.182,80	640.000,00	664.219,00	-24.219,00	24.000,00		-219,00	
*	31600 Aufgelaste Investitionszuwendungen und -beiträge	227.011,67	213.832,28	227.348,67	-13.516,39			-13.516,39	
**	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	884.194,47	853.832,28	891.567,67	-37.735,39	24.000,00		-13.735,39	
4	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	6.167.584,37	5.673.000,00	5.908.893,67	-235.893,67	235.900,00		6,33	
5	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	106.718,93	70.700,00	78.328,28	-7.628,28	7.600,00		-28,28	
6	348 Kostenerstattungen und -umlagen	529.953,10	450.000,00	435.775,66	14.224,34			14.224,34	
7	350 Sonstige ordentliche Erträge	270,64	170,64	303,97	-133,33			-133,33	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	7.688.721,51	7.047.702,92	7.314.869,25	-267.166,33	267.500,00		333,67	
11	** 400 Personalaufwendungen	-37.092.398,97	-36.803.275,82	-38.236.519,45	1.433.243,63	-1.433.812,70		-569,07	
12	** 410 Versorgungsaufwendungen	-3.224.495,79	-3.078.018,30	-3.166.654,93	88.636,63	-88.636,63			
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-538.697,67	-268.600,00	-320.422,54	51.822,54	-63.000,00		-11.177,46	
*	42310 Mieten und Pachten	-129.177,57	-100.300,00	-119.171,11	18.871,11	-12.800,00		6.071,11	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-53.448,48	-58.000,00	-54.719,60	-3.280,40			-3.280,40	
**	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-2.365.164,26	-1.635.900,00	-1.970.466,05	334.566,05	-307.100,00		27.466,05	
13	** 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-3.086.487,98	-2.062.800,00	-2.464.779,30	401.979,30	-382.900,00		19.079,30	
14	** 43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00					
**	430 Transferaufwendungen	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00					
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-2.739.714,69	-2.595.104,00	-2.757.782,04	162.678,04	-174.100,00		-11.421,96	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-128,00							
15	** 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.693.726,73	-3.504.012,00	-3.658.370,20	154.358,20	-174.100,00		-19.741,80	
17	** 470 Planmäßige Abschreibungen	-2.015.840,37	-2.077.288,74	-2.826.119,84	748.831,10			748.831,10	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-49.132.949,84	-47.545.394,86	-50.372.443,72	2.827.048,86	-2.079.449,33		747.599,53	
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-41.444.228,33	-40.497.691,94	-43.057.574,47	2.559.882,53	-1.811.949,33		747.933,20	
20	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.) (Saldo der Nummer 19 und 20)	-41.444.228,33	-40.497.691,94	-43.057.574,47	2.559.882,53	-1.811.949,33		747.933,20	
22	381 Erträge aus internen Leistungen			30.800,51	-30.800,51			-30.800,51	
23	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-6.937.597,73	-6.559.186,47	-7.246.825,44	687.638,97	-20.000,00		667.638,97	
24	981 Kalkulatorische Zinsen	-623.839,00	-556.822,27	-573.549,39	16.727,12			16.727,12	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-7.561.436,73	-7.116.008,74	-7.789.574,32	673.565,58	-20.000,00		653.565,58	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-49.005.665,06	-47.613.700,68	-50.847.148,79	3.233.448,11	-1.831.949,33		1.401.498,78	

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGf. Bezeichnung								
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	49.149.197,50	49.123.700,00	48.469.391,46	654.308,54	65.805,48		720.114,02	
*	31600 Aufgelöste Investitionszuweisungen und -beiträge	5.261.180,44	5.508.002,58	5.455.002,91	52.999,67			52.999,67	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen und -beiträge	54.410.377,94	54.631.702,58	53.924.394,37	707.308,21	65.805,48		773.113,69	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.129.862,99	3.466.200,00	3.471.178,63	-4.978,63			-4.978,63	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.244.429,47	3.623.300,00	4.345.008,94	-721.708,94	4.700,00		-717.008,94	
6 +	348 Kostenerstattungen und -umlagen	3.240.482,69	2.156.500,00	4.878.445,35	-2.721.945,35	2.147.246,89		-574.698,46	
	35610 Bußgelder	3.446,50	2.000,00	3.984,50	-1.984,50			-1.984,50	
7 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	277.082,61	109.894,61	3.562.710,45	-3.452.815,84			-3.452.815,84	
9 +	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	1.384.491,16	2.555.000,00	1.982.278,52	572.721,48			572.721,48	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge	66.686.726,86	66.542.597,19	72.164.016,26	-5.621.419,07	2.217.752,37		-3.403.666,70	
11 -	400 Personalaufwendungen	-36.889.022,02	-38.600.377,50	-37.273.373,20	-1.327.004,30	1.326.920,67		-83,63	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-993.858,68	-1.022.825,67	-895.443,02	-127.382,65	127.382,65		-9.951.150,77	5.383.399,45
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-57.662.103,24	-34.722.811,00	-51.894.283,40	17.171.472,40	1.013.156,09		101.769,03	418.758,00
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-4.621.642,19	-3.777.900,00	-4.177.661,57	399.761,57	-297.992,54		-295.056,14	208.200,00
*	42310 Mieten und Pachten	-1.129.926,09	-1.214.300,00	-1.168.031,86	-46.268,14	1.100,00		-2.063.005,91	25.400,00
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-28.232.764,92	-30.127.400,00	-27.318.694,09	-2.808.705,91	745.700,00		-4.049.797,17	6.398.598,26
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-15.358.870,09	-14.160.900,00	-18.360.997,22	4.200.097,22	-61.364,58		-16.257.240,96	12.434.355,71
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-107.005.306,53	-84.003.311,00	-102.919.668,14	18.916.357,14	1.400.598,97		-188.920,58	164.512,39
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-2.172.569,70	-2.161.000,00	-2.222.982,65	61.982,65	-76.605,48		-174.297,75	164.512,39
14 -	430 Transferaufwendungen	-2.172.569,70	-2.161.000,00	-2.222.982,65	61.982,65	-76.605,48		-188.920,58	164.512,39
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-7.309.306,64	-6.085.600,00	-6.946.597,30	860.997,30	-257.600,00		209.615,44	123.846,00
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-10.299.254,67	-19.769.600,00	-14.724.808,18	-5.044.791,82	190.911,40		-12.689.503,42	4.316.700,00
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-33.542.574,61	-39.900.700,00	-38.607.122,46	-1.293.577,54	-4.657.375,94		-14.198.358,34	4.440.546,00
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-30.250.686,83	-28.060.479,86	-30.374.756,85	2.314.276,99			2.314.276,99	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-210.854.019,37	-193.748.694,03	-212.293.346,32	18.544.652,29	-1.879.079,13		-28.330.326,52	17.039.414,10
	Ordentliches Ergebnis								
19 =	Saldo aus Nummer 10 und 18)	-144.167.291,51	-127.206.096,84	-140.129.330,06	12.923.233,22	338.673,24		-31.733.993,22	17.039.414,10
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.)								
21 =	Saldo der Nummer 19 und 20)	-144.167.291,51	-127.206.096,84	-140.129.330,06	12.923.233,22	338.673,24		-31.733.993,22	17.039.414,10
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	4.272.568,43	4.209.600,00	4.147.177,76	62.422,24			62.422,24	
23 +	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-21.595.413,03	-20.030.914,12	-23.158.859,32	3.127.945,20	-3.871.590,79		-743.645,59	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-28.587.144,50	-24.096.968,75	-24.309.726,36	212.757,61			212.757,61	
	Kalkulatorisches Ergebnis								
25 =	Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-45.909.989,10	-39.918.282,87	-43.321.407,92	3.403.125,05	-3.871.590,79		-468.465,74	
	Gesamtergebnis								
26 =	Summe der Nummer 21 und 25)	-190.077.280,61	-167.124.379,71	-183.450.737,98	16.326.358,27	-3.532.917,55		-32.202.458,96	17.039.414,10

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
	KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	4.836.237,23	4.706.000,00	5.080.733,57	-374.733,57	281.697,39		93.036,18	
*	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	26.972,19	24.467,90	29.681,09	-5.213,19			-5.213,19	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.863.209,42	4.730.467,90	5.110.414,66	-379.946,76	281.697,39		-96.249,37	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.735.420,51	3.614.600,00	3.801.476,70	-186.876,70	58.280,89		-128.595,81	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.093.010,92	838.200,00	1.341.755,70	-503.555,70	487.295,82		-16.259,88	
6 +	348 Kostenersatzungen und -umlagen	449.866,22	443.000,00	215.389,74	227.610,26	28.150,46		255.760,72	
7 +	35620 Säumniszuschläge u. ä.	473.644,55	480.000,00	520.222,68	-40.222,68			-40.222,68	
9 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	508.289,55	489.603,24	537.395,92	-47.792,68			-47.792,68	
	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen			8.086,83	-8.086,83			-8.086,83	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	10.649.796,62	10.115.871,14	11.014.519,55	-898.648,41	855.424,56		-43.223,85	
11 -	400 Personalaufwendungen	-29.593.628,76	-30.791.522,79	-30.688.459,24	-103.063,55	98.072,47		-4.991,06	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-371.108,80	-391.810,79	-343.489,54	-48.321,25	48.321,25			
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.353,90							
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-251.000,89	-284.000,00	-250.749,71	-33.250,29	-34.232,43	-13.700,00	-81.182,72	77.600,00
*	42310 Mieten und Pachten	-46.453,62	-53.000,00	-62.918,64	-9.918,64			9.918,64	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-243.402,61	-239.340,00	-202.500,35	-36.839,65			-36.839,65	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.185.233,97	-3.179.100,00	-3.220.711,81	41.611,81	-112.530,34	-189.967,81	-260.886,34	291.100,00
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-3.727.444,99	-3.755.440,00	-3.736.880,51	-18.559,49	-146.762,77	-203.667,81	-368.990,07	368.700,00
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-72.980.460,86	-72.326.100,00	-72.407.519,07	81.419,07	-189.218,00	-1.553.000,00	-1.660.798,93	946.150,00
14 -	430 Transferaufwendungen	-72.980.460,86	-72.326.100,00	-72.407.519,07	81.419,07	-189.218,00	-1.553.000,00	-1.660.798,93	946.150,00
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-2.678.322,37	-1.945.551,75	-2.723.433,45	777.881,70	-1.034.752,74	-63.200,00	-320.071,04	210.000,00
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-184.686,09	-115.000,00	-211.996,06	96.996,06			96.996,06	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.026.994,16	-2.258.751,75	-3.143.679,38	884.927,63	-1.034.752,74	-63.200,00	-213.025,11	210.000,00
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-1.395.568,21	-1.214.206,34	-1.349.429,39	135.223,05			135.223,05	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-111.095.205,78	-110.737.831,67	-111.669.457,13	931.625,46	-1.224.339,79	-1.819.867,81	-2.112.582,14	1.524.850,00
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-100.445.409,16	-100.621.960,53	-100.654.937,58	32.977,05	-368.915,23	-1.819.867,81	-2.155.805,99	1.524.850,00
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-100.445.409,16	-100.621.960,53	-100.654.937,58	32.977,05	-368.915,23	-1.819.867,81	-2.155.805,99	1.524.850,00
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	364,00	441,00	441,00	-441,00			-441,00	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-11.829.719,79	-13.025.776,97	-13.182.634,33	156.857,36			156.857,36	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-1.983.015,76	-1.557.835,22	-1.604.095,77	46.260,55			46.260,55	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-13.812.371,55	-14.583.612,19	-14.786.289,10	202.676,91			202.676,91	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-114.257.780,71	-115.205.572,72	-115.441.226,68	235.653,96	-368.915,23	-1.819.867,81	-1.953.129,08	1.524.850,00

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
	KGr. Bezeichnung								
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	52.661.690,96	69.666.500,00	66.056.749,04	3.609.750,96	2.930,00		3.612.680,96	
*	31600 Aufgeloste Investitionszuwendungen und -beiträge	14.339,55	9.336,50	9.501,55	-165,05			-165,05	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	54.589.409,51	69.675.836,50	65.481.628,59	4.194.207,91	2.930,00		4.197.137,91	
3 +	320 Sonstige Transfererträge	25.640.000,35	18.490.000,00	22.754.674,76	-4.264.674,76			-4.264.674,76	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.143.305,14	6.091.012,00	4.630.073,24	1.460.938,76			1.460.938,76	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.340,04	20.580,00	119.166,00	-98.586,00			-98.586,00	
6 +	348 Kostenerstattungen und -umlagen	10.534.121,53	22.784.527,00	15.543.447,07	7.241.079,93			7.241.079,93	
	35610 Bußgelder	47.668,62	17.700,00	87.779,31	-70.079,31			-70.079,31	
7 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	457.779,73	17.700,00	1.151.112,64	-1.133.412,64			-1.133.412,64	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	95.385.956,30	117.079.655,50	109.680.102,30	7.399.553,20	2.930,00		7.402.483,20	
11 -	400 Personalaufwendungen	-19.463.880,25	-22.049.254,46	-20.768.310,52	-1.280.943,94	1.230.244,98		-50.698,96	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-956.115,51	-1.006.170,54	-939.534,94	-66.635,60	66.635,60		131.500,86	25.000,00
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-740.641,34	-1.179.010,00	-1.548.710,86	369.700,86	-196.200,00		3.632,45	
*	42310 Mieten und Pachten	-23.335,97	-23.000,00	-26.632,45	3.632,45			-10.122,58	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-30.655,06	-63.290,00	-53.167,42	-10.122,58			-150.585,45	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.132.118,39	-1.153.681,00	-1.508.195,55	354.514,55	-71.100,00		-25.574,72	
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-1.926.750,76	-2.418.981,00	-3.136.706,28	717.225,28	-267.300,00		-476.000,00	25.000,00
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-15.092.948,71	-25.205.207,00	-25.650.168,85	444.961,85	-90.830,00		-1.027.305,26	3.306,47
*	43310 Soziale Leistungen	-246.875.563,70	-264.068.000,00	-261.768.701,33	-2.299.298,67	5.000,00		-2.294.298,67	
14 -	430 Transferaufwendungen	-261.968.512,41	-289.273.207,00	-287.418.870,18	-1.854.336,82	-85.830,00		-2.967.472,08	3.306,47
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-538.819,03	-490.144,46	-452.122,87	-38.021,59	4.750,00		-33.271,59	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-1.514.482,17	-1.192.000,00	-911.275,09	-280.724,91	232.000,00		-48.724,91	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.109.367,68	-1.708.694,46	-1.471.355,80	-237.338,66	236.750,00		-588,66	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-1.273.247,09	-574.665,90	-672.998,72	98.332,82			98.332,82	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-287.697.873,70	-317.030.973,36	-314.407.776,44	-2.623.196,92	1.180.500,58		-2.946.001,60	28.306,47
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-192.311.917,40	-199.951.317,86	-204.727.674,14	4.776.356,28	1.183.430,58		4.456.481,60	28.306,47
20 -	Anteilige Fehlbetragsdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-192.311.917,40	-199.951.317,86	-204.727.674,14	4.776.356,28	1.183.430,58		4.456.481,60	28.306,47
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	51.137,60	52.628,70	51.854,37	774,33			774,33	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-15.276.979,99	-18.184.805,77	-17.603.319,90	-581.485,87			-581.485,87	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-45.657,64	-27.607,43	-40.409,08	12.801,65			12.801,65	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-15.271.500,03	-18.159.784,50	-17.591.874,61	-567.909,89			-567.909,89	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-207.583.417,43	-218.111.102,36	-222.319.548,75	4.208.446,39	1.183.430,58		3.888.571,71	28.306,47

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2							
	KGr. Bezeichnung									
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	93.354.903,63	90.948.860,00	82.332.872,98	8.615.987,02	814.026,01			9.430.013,03	
*	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	106.563,57	90.665,79	107.091,02	-16.425,23				-16.425,23	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	93.461.467,20	91.039.525,79	82.439.964,00	8.599.561,79	814.026,01			9.413.587,80	
3 +	320 Sonstige Transfererträge	18.241.826,21	3.790.500,00	5.938.290,00	-2.147.790,00				-2.147.790,00	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	12.048.818,76	25.080.200,00	26.811.082,21	-1.730.882,21	1.281.859,42			-449.022,79	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	598.283,50	297.800,00	6.214.037,11	-5.916.237,11	66.622,88			-5.849.614,23	
6 +	348 Kostenerstattungen und -umlagen	10.059.255,92	7.061.000,00	9.107.837,89	-2.046.837,89	1.283.481,74			-763.356,15	
	35620 Säumniszuschläge u. ä.	244,12		347,50	-347,50				-347,50	
7 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	324.121,71	18.533,42	689.089,42	-670.556,00	24.666,66			-645.889,34	
	36100 Zinserträge	332.406,42	352.900,00	376.376,33	-23.476,33				-23.476,33	
8 +	360 Zinsen und ähnliche Erträge	332.406,42	352.900,00	376.376,33	-23.476,33	22.070,64			-1.405,69	
9 +	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	19.696,16								
10 =	Summe der ordentlichen Erträge	135.085.875,88	127.640.459,21	131.576.676,96	-3.936.217,75	3.492.727,35			-443.490,40	
11 -	400 Personalaufwendungen	-122.991.138,47	-135.216.853,72	-135.863.383,76	646.530,04	-6.260.819,61			-5.614.289,57	10.000,00
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-2.436.808,03	-2.575.051,99	-2.311.672,23	-263.379,76				-263.379,76	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-382.981,62	-1.059.400,00	-422.215,87	-637.184,13	200.000,00			-589.140,13	641.430,00
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-1.319.909,02	-778.400,00	-1.334.177,35	555.777,35	-533.358,22		-151.956,00	22.419,13	150.000,00
*	42310 Mieten und Pachten	-45.689,96	-12.500,00	-49.050,51	36.550,51				36.550,51	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-401.783,52	-366.825,00	-413.021,19	46.196,19				46.196,19	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.584.031,99	-56.891.488,00	-11.200.660,69	-45.690.827,31	9.992.502,40		-762.382,80	-36.460.707,71	2.659.072,49
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-13.734.396,11	-59.108.613,00	-13.419.125,61	-45.689.487,39	9.659.144,18		-914.338,80	-36.944.682,01	3.450.502,49
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-156.248.037,99	-183.156.254,00	-171.500.987,51	-11.655.266,49	-2.035.201,64		-1.664.236,95	-15.354.705,08	3.065.680,47
*	43310 Soziale Leistungen	-71.027.693,48	-72.221.000,00	-71.999.680,73	-221.319,27				-221.319,27	
*	430 Transferaufwendungen	-227.275.731,47	-255.377.254,00	-243.500.668,24	-11.876.585,76	-2.035.201,64		-1.664.236,95	-15.576.024,35	3.065.680,47
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-1.412.698,13	-1.307.389,56	-1.229.351,71	-78.037,85				-78.037,85	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-3.314.234,75	-2.638.200,00	-4.119.975,64	1.481.775,64	-1.283.481,74		-108.638,96	89.654,94	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.315.822,93	-4.179.459,56	-6.041.004,76	1.861.545,20	-1.571.981,89		-108.638,96	180.924,35	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-2.969.490,48	-3.170.654,07	-3.919.683,77	749.029,70				749.029,70	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-374.723.387,49	-459.627.886,34	-405.055.538,37	-54.572.347,97	-208.858,96		-2.687.214,71	-57.468.421,64	6.526.182,96
19 =	Ordentliches Ergebnis	-239.637.511,61	-331.987.427,13	-273.478.861,41	-58.508.565,72	3.283.868,39		-2.687.214,71	-57.911.912,04	6.526.182,96
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren									
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr. abd)	-239.637.511,61	-331.987.427,13	-273.478.861,41	-58.508.565,72	3.283.868,39		-2.687.214,71	-57.911.912,04	6.526.182,96
22 +	361 Erträge aus internen Leistungen	325.279,68	753.832,56	389.260,13	364.572,43				364.572,43	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-33.291.548,08	-35.509.564,12	-35.309.874,12	-199.690,00				-199.690,00	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-264.420,49	-184.413,74	-244.771,04	60.357,30				60.357,30	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis	-33.230.688,89	-34.940.145,30	-35.165.385,03	225.239,73				225.239,73	
	Gesamtergebnis									
26 =	(Summe der Nummer 21 und 25)	-272.868.200,50	-366.927.572,43	-308.644.246,44	-58.283.325,99	3.283.868,39		-2.687.214,71	-57.686.672,31	6.526.182,96

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschrieb. Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
	KGr. Bezeichnung								
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	330.485,32	81.500,00	169.940,74	-88.440,74			-88.440,74	
*	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	495.453,55	657.254,00	583.826,89	73.427,11			73.427,11	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	825.938,87	738.754,00	753.767,63	-15.013,63			-15.013,63	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	336.812,52	413.000,00	325.316,62	87.683,38			87.683,38	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.303.985,86	1.208.000,00	1.376.702,97	-168.702,97	18.000,00		-150.702,97	
6 +	348 Kostenerstattungen und -umlagen	96.528,61	7.330,00	45.395,46	-38.065,46			-38.065,46	
7 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	3.748,89		838,48	-838,48			-838,48	
9 +	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	434.836,78	250.000,00	158.589,27	91.410,73			91.410,73	
***	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	3.001.851,53	2.617.084,00	2.660.610,43	-43.526,43	18.000,00		-25.526,43	
11 -	400 Personalaufwendungen	-3.808.722,43	-3.630.777,51	-3.874.285,08	43.507,57	-45.619,41		-2.111,84	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-180.838,81	-181.226,47	-174.427,46	-6.799,01	6.799,01			
*	421-10 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-2.040.932,74	-2.021.950,00	-2.814.827,38	792.877,38	-854.370,40		-318.493,02	370.252,79
*	422-10 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-512.225,07	-549.550,00	-598.727,11	49.177,11	-9.475,04		-18.202,07	
*	423-10 Mieten und Pachten	-593.763,89	-571.100,00	-587.515,32	16.415,32			16.415,32	
*	424-10 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.230.957,49	-1.237.200,00	-1.257.175,53	19.975,53	50.667,35		35.542,88	
*	425-10 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-440.550,19	-740.430,00	-366.368,60	374.061,40	-42.695,00		-535.856,40	538.484,80
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-4.818.429,38	-5.120.230,00	-5.624.613,94	504.383,94	-855.873,09		-784.189,15	908.737,59
*	431-00 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-5.384.218,17	-6.263.000,00	-6.054.390,97	-208.609,03	42.000,00		-173.009,03	108.000,00
14 -	430 Transferaufwendungen	-5.384.218,17	-6.263.000,00	-6.054.390,97	-208.609,03	42.000,00		-173.009,03	108.000,00
*	443-10 Geschäftsaufwendungen	-130.175,07	-119.150,00	-94.587,12	-24.562,88			-24.562,88	
*	445-00 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-1.169.940,57	-1.412.781,00	-1.081.776,85	-331.004,15	195.565,92		-135.438,23	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.332.140,57	-1.557.431,00	-1.215.093,42	-342.337,58	195.565,92		-146.771,66	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-4.349.761,94	-4.317.220,62	-4.291.773,42	-25.447,20			-25.447,20	
***	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-19.874.111,30	-21.269.885,60	-21.234.584,29	-35.301,31	-657.127,57		-1.131.528,88	1.016.737,59
18 =	Ordentliches Ergebnis								
19 =	(Saldo aus Nummer 10 und 18)	-16.872.259,77	-18.652.801,60	-18.573.973,86	-78.827,74	-639.127,57		-1.157.055,31	1.016.737,59
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
***	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.)								
21 =	(Saldo der Nummer 19 und 20)	-16.872.259,77	-18.652.801,60	-18.573.973,86	-78.827,74	-639.127,57		-1.157.055,31	1.016.737,59
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	673.816,57	744.800,00	849.508,79	-104.708,79			-104.708,79	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-4.974.649,05	-4.850.673,38	-4.935.980,05	85.306,67	-308.455,19		-223.148,52	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-3.978.349,35	-3.299.602,66	-3.313.508,46	13.905,80			13.905,80	
****	Kalkulatorisches Ergebnis								
25 =	(Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-8.279.181,83	-7.405.476,04	-7.399.979,72	-5.496,32	-308.455,19		-313.951,51	
*****	Gesamtergebnis								
26 =	(Summe der Nummer 21 und 25)	-25.151.441,60	-26.058.277,64	-25.973.953,58	-84.324,06	-947.582,76		-1.471.006,82	1.016.737,59

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis			Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertrag ins Folgejahr EUR
		1	2	3					
	KGr. Bezeichnung								
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	139.353,98		86.678,32	-86.678,32			-86.678,32	
*	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge		899.221,75	899.221,75	899.221,75			899.221,75	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	139.353,98	899.221,75	86.678,32	812.543,43			812.543,43	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	178.382,24	180.000,00	177.481,87	2.518,13			2.518,13	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	75.322,41	126.000,00	11.059,38	114.940,62	6.150,00		121.090,62	
6 +	348 Kostenerstattungen und -umlagen	250.277,75		127.546,26	-127.546,26			-127.546,26	
*	35610 Bußgelder	44.203,50		15.340,00	-15.340,00			-15.340,00	
7 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	110.368,71	4.650.000,00	3.489.926,47	1.160.073,53			1.160.073,53	
*	36510 Gewinnablieferungen, Dividenden			42,41	-42,41			-42,41	
8 +	360 Zinsen und ähnliche Erträge			42,41	-42,41			-42,41	
9 +	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	242.859,80		287.544,48	-287.544,48			-287.544,48	
***	Summe der ordentlichen Erträge								
10 =	(Summe aus Nummer 1 bis 9)	996.564,89	5.655.221,75	4.180.279,19	1.674.942,56	6.150,00		1.681.092,56	
11 -	400 Personalaufwendungen	-12.495.866,40	-12.416.104,87	-12.971.735,73	555.630,86	-555.690,29		-59,43	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-468.226,62	-463.236,44	-448.921,62	-14.314,82	14.314,82			
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen			-19.576,24	19.576,24			19.576,24	
*	42310 Mieten und Pachten	-33.809,04	-36.100,00	-28.811,75	-7.288,25			-7.288,25	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-6.308,42	-7.000,00	-9.430,89	2.430,89			2.430,89	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.212.583,81	-1.607.000,00	-6.425.180,86	4.818.180,86	-252.946,00	-1.057.814,00	3.507.420,86	1.600.406,00
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-1.252.701,27	-1.650.100,00	-6.482.999,74	4.832.899,74	-252.946,00	-1.057.814,00	3.522.139,74	1.608.606,00
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		-200.000,00	-6.228,07	-193.771,93	-499.889,00		-693.660,93	
14 -	430 Transferaufwendungen		-200.000,00	-6.228,07	-193.771,93	-499.889,00		-693.660,93	
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-240.250,77	-223.890,00	-134.190,03	-89.699,97	5.618,00		-84.081,97	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-532,00	-700,00		-700,00			-700,00	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-333.200,05	-1.026.690,00	-344.425,12	-682.264,88	1.264.757,00		-1.100.480,88	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-336.723,55	-1.247.085,45	-463.565,48	-783.519,97			-783.519,97	
***	Summe der ordentlichen Aufwendungen								
18 =	(Summe aus Nummer 11 bis 17)	-14.886.717,89	-17.003.216,76	-20.717.875,76	3.714.659,00	-29.453,47	-2.740.787,00	944.418,53	3.273.435,00
****	Ordentliches Ergebnis								
19 =	(Saldo aus Nummer 10 und 18)	-13.890.153,00	-11.147.995,01	-16.537.596,57	5.389.601,56	-23.303,47	-2.740.787,00	2.625.511,09	3.273.435,00
-	Anteilige Fehlbetragsdeckung aus Vorjahren								
*****	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd)								
21 =	(Saldo der Nummer 19 und 20)	-13.890.153,00	-11.147.995,01	-16.537.596,57	5.389.601,56	-23.303,47	-2.740.787,00	2.625.511,09	3.273.435,00
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-3.166.104,02	-3.147.989,04	-3.643.021,87	495.032,83	-448.422,00		46.610,83	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-29.599,28	369.592,42	-22.894,16	392.486,58			392.486,58	
****	Kalkulatorisches Ergebnis								
25 =	(Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-3.195.703,30	-2.778.396,62	-3.665.916,03	887.519,41	-448.422,00		439.097,41	
*****	Gesamtergebnis								
26 =	(Summe der Nummer 21 und 25)	-17.085.856,30	-13.926.391,63	-20.203.512,60	6.277.120,97	-471.725,47	-2.740.787,00	3.064.608,50	3.273.435,00

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
	KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
4	** 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.230.228,65	1.093.000,00	865.565,03	227.434,97			227.434,97	
5	** 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	406.682,95	360.000,00	372.732,07	-12.732,07			-12.732,07	
6	** 348 Kostenersatzungen und -umlagen	952.262,13	944.500,00	861.934,52	82.565,48			82.565,48	
10	*** Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	2.589.173,73	2.397.500,00	2.100.231,62	297.268,38			297.268,38	
11	** 400 Personalaufwendungen	-11.130.652,85	-11.442.369,53	-11.379.528,32	-62.841,21			-62.841,21	
12	** 410 Versorgungsaufwendungen	-469.390,72	-470.943,87	-445.738,52	-25.205,35			-25.205,35	
	** 42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-93.548,53	-85.200,00	-144.933,32	59.733,32	-80.000,00		-20.266,68	
	** 42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-6.810,83	-4.000,00	-7.685,61	3.685,61			3.685,61	
	** 42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-116.542,17	-43.700,00	-78.890,55	35.190,55	1.396,96		36.587,51	
13	** 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-216.901,53	-132.900,00	-231.509,48	98.609,48	-78.603,04		20.006,44	
	** 44310 Geschäftsaufwendungen	-211.606,49	-249.000,00	-199.762,47	-49.237,53			-49.237,53	
15	** 44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-71.078,25	-58.000,00	-68.442,96	10.442,96			10.442,96	
	** 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-337.717,24	-358.500,00	-316.987,48	-41.512,52			-41.512,52	
17	** 470 Planmäßige Abschreibungen	-170.729,75	-134.839,59	-176.281,12	41.441,53			41.441,53	
18	*** Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-12.325.392,09	-12.539.552,99	-12.550.044,92	10.491,93	-78.603,04		-68.111,11	
19	**** Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-9.736.218,36	-10.142.052,99	-10.449.813,30	307.760,31	-78.603,04		229.157,27	
20	***** Anteilige Fehlbetragsdeckung aus Vorjahren								
21	***** Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-9.736.218,36	-10.142.052,99	-10.449.813,30	307.760,31	-78.603,04		229.157,27	
22	+ 381 Erträge aus internen Leistungen	2.414.649,54	2.748.500,00	2.543.269,01	205.230,99			205.230,99	
23	- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-2.030.991,13	-2.421.924,73	-2.464.104,41	42.179,68			13.582,72	
24	- 981 Kalkulatorische Zinsen	-39.987,76	-29.368,69	-32.519,82	3.151,13			3.151,13	
25	**** Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	343.670,65	297.206,58	46.644,78	250.561,90	-28.596,96		221.964,84	
26	***** Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-9.392.547,71	-9.844.846,41	-10.403.168,52	558.322,11	-107.200,00		451.122,11	

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO betreffen den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
	KGr. Bezeichnung								
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	50.388,34		55.949,97	-55.949,97			-55.949,97	
**	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	50.388,34		55.949,97	-55.949,97			-55.949,97	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	9.750.774,30	7.135.000,00	10.974.191,85	-3.839.191,85			-3.839.191,85	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.043,43		15.043,36	-15.043,36			-15.043,36	
6 +	348 Kostenerstattungen und -umlagen	4.742,10		249.770,00	-249.770,00			-249.770,00	
*	35610 Bußgelder	94.342,00	25.000,00	5.300,00	19.700,00			19.700,00	
**	350 Sonstige ordentliche Erträge	99.072,74	25.000,00	5.340,60	19.659,40			19.659,40	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	9.919.020,91	7.160.000,00	11.300.295,78	-4.140.295,78			-4.140.295,78	
11 -	400 Personalaufwendungen	-8.555.133,17	-8.794.668,70	-8.867.431,46	72.762,76	-70.391,00	-2.506,00	-134,24	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-455.083,36	-452.158,19	-431.324,06	-20.834,13	20.834,13			
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-65.285,19	-67.200,00	-66.658,12	-10.541,88	-19.268,00			
*	42310 Mieten und Pachten	-21.129,67	-3.500,00	-9.189,02	5.689,02				
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen			-40,23	40,23				
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.680,78	-500,00	-16.793,85	16.293,85	-15.900,00			
**	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-102.095,64	-71.200,00	-82.681,22	11.481,22	-35.168,00	-14.314,00		
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-133.259,28	-743.593,00	-180.046,80	-563.546,20	19.268,00			
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-9.916,00	-14.000,00	-10.680,00	-3.320,00				
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-179.776,53	-780.680,00	-236.111,94	-544.568,06	19.268,00			
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-92.280,44	-83.510,29	-107.073,59	23.563,30				
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-9.384.389,14	-10.182.217,18	-9.724.622,27	-457.594,91	-65.456,87	-16.820,00	-539.871,78	188.688,00
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	534.651,77	-3.022.217,18	1.575.673,51	-4.597.890,69	-65.456,87	-16.820,00	-4.680.167,56	188.688,00
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	534.651,77	-3.022.217,18	1.575.673,51	-4.597.890,69	-65.456,87	-16.820,00	-4.680.167,56	188.688,00
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen			77.977,14	-77.977,14				
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-1.696.068,04	-1.818.477,44	-1.800.145,43	-18.332,01				
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-18.894,30	-11.243,66	-20.153,04	8.909,38				
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-1.714.962,34	-1.829.721,10	-1.742.321,33	-87.399,77			-87.399,77	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-1.180.310,57	-4.851.938,28	-1.666.647,82	-4.685.290,46	-65.456,87	-16.820,00	-4.767.567,33	188.688,00

Legende Spalten 2 - 8:

- 2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO betreffen den Ansatz nicht).
- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
- 8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
	KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
5 + **	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.009,42	43.000,00	82.671,97	-39.671,97			-39.671,97	
6 + **	348 Kostenerstattungen und -umlagen	2.273.597,69	2.820.000,00	2.306.186,83	513.813,17			513.813,17	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	2.278.607,11	2.863.000,00	2.388.858,80	474.141,20			474.141,20	
11 - **	400 Personalaufwendungen	-12.228.549,65	-13.230.933,47	-12.493.555,66	-737.377,81	-5.800,00		-743.177,81	
12 - **	410 Versorgungsaufwendungen	-316.639,56	-350.177,85	-282.368,82	-67.809,03	-3.000,00		-67.809,03	
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-31.669,67	-52.500,00	-52.644,92	144,92	-1.000,00	-30.000,00	-32.855,08	28.000,00
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-4.321,69	-3.500,00	-4.447,81	947,81	-1.000,00		-52,19	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-41.206,88	-193.500,00	-104.423,68	-89.076,32	-42.700,00		-131.776,32	
13 - **	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-77.218,24	-249.500,00	-161.516,41	-87.983,59	-46.700,00	-30.000,00	-164.683,59	28.000,00
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-278.946,83	-299.390,00	-257.663,21	-41.726,79	41.685,00		-35.041,79	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-4.891,50	-3.500,00	-5.385,00	1.885,00	-1.885,00			
15 - **	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-319.013,43	-324.305,00	-303.665,02	-20.639,98	39.800,00		-15.839,98	15.000,00
17 - **	470 Planmäßige Abschreibungen	-96.288,18	-58.408,19	-103.780,68	45.372,49			45.372,49	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-13.037.709,06	-14.213.324,51	-13.344.886,59	-868.437,92	-12.700,00	-65.000,00	-946.137,92	43.000,00
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-10.759.101,95	-11.350.324,51	-10.956.027,79	-394.296,72	-12.700,00	-65.000,00	-471.996,72	43.000,00
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.) (Saldo der Nummer 19 und 20)	-10.759.101,95	-11.350.324,51	-10.956.027,79	-394.296,72	-12.700,00	-65.000,00	-471.996,72	43.000,00
22 + ***	381 Erträge aus internen Leistungen	10.564.330,54	9.976.200,00	11.049.831,28	-1.073.631,28			-1.073.631,28	
23 - ***	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-1.779.071,21	-1.945.227,00	-1.959.079,19	13.852,19			13.852,19	
24 - **	981 Kalkulatorische Zinsen	-16.705,64	-4.913,01	-13.825,87	8.912,86			8.912,86	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	8.768.553,69	8.026.059,99	9.076.926,22	-1.050.866,23			-1.050.866,23	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-1.990.548,26	-3.324.264,52	-1.879.101,57	-1.445.162,95	-12.700,00	-65.000,00	-1.522.862,95	43.000,00

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnisrechnung						Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
		Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR
	KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
*	31315 Zuweisungen vom Land (VRG, § 11 Abs. 5 FAG)	516.161,34	537.000,00	529.907,16	7.092,84			7.092,84	
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	21.230,31		40.250,00	-40.250,00			-17.000,00	
*	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.648.162,59	1.685.497,00	1.600.922,39	84.574,61			84.574,61	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.185.554,24	2.222.497,00	2.171.079,55	51.417,45			74.667,45	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	11.074.355,07	13.340.750,00	11.412.883,75	1.927.866,25			1.927.866,25	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.169.699,70	2.872.880,00	3.408.031,21	-535.151,21			-266.263,10	
6 +	348 Kostenerstattungen und -umlagen	2.146.447,47	2.128.750,00	2.670.677,97	-541.927,97			-31.867,97	
7 +	35610 Bußgelder	5.918,50	7.000,00	7.541,90	-541,90			-541,90	
7 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	-325.010,04	9.306,31	4.781.476,16	-4.772.169,85			-4.772.169,85	
9 +	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	135.325,12		118.561,36	-118.561,36			-118.561,36	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	18.386.371,56	20.574.183,31	24.562.710,00	-3.988.526,69	802.198,11		-3.186.328,58	
11 -	400 Personalaufwendungen	-25.069.978,03	-24.323.215,86	-25.741.266,08	1.418.050,22	-1.416.633,45		1.416,77	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-407.177,97	-476.184,69	-370.904,66	-105.280,03	105.280,03		-397.539,37	850.247,92
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-2.433.384,33	-1.815.750,00	-1.759.469,63	-56.280,37	-46.059,00		-386.010,69	335.580,80
*	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-7.769.332,09	-7.585.550,00	-7.734.494,17	148.944,17	-512.954,86			
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-289.037,43	-227.208,27	-304.038,68	76.830,41	-22.169,76		54.660,65	
*	42310 Mieten und Pachten	-180.889,16	-168.836,00	-234.750,94	65.914,94	-14.500,00		51.414,94	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.666.866,98	-2.020.300,00	-1.698.531,13	-321.768,87	39.744,00		-282.024,87	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.806.077,57	-2.545.122,00	-2.515.844,55	-29.277,45	-287.240,00		-316.517,45	94.500,00
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-15.145.587,56	-14.362.766,27	-14.247.129,10	-115.637,17	-843.179,62		-1.276.016,79	1.280.328,72
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-2.812,11	-2.800,00	-2.045,17	-754,83			-754,83	
*	430 Transferaufwendungen	-2.812,11	-2.800,00	-2.045,17	-754,83			-754,83	
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-552.865,26	-556.490,24	-493.232,58	-63.257,66			-63.257,66	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-1.792.920,54	-1.469.946,76	-2.182.624,17	712.677,41	-255.800,00		456.877,41	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.571.751,91	-2.280.677,00	-2.883.766,16	603.089,16	-255.800,00		347.289,16	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-10.095.602,55	-9.315.281,18	-9.767.828,54	452.547,36			452.547,36	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-53.292.910,13	-50.760.925,00	-53.012.939,71	2.252.014,71	-2.410.333,04		-475.518,33	1.280.328,72
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-34.906.538,57	-30.186.741,69	-28.450.229,71	-1.736.511,98	-1.608.134,93		-3.661.846,91	1.280.328,72
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-34.906.538,57	-30.186.741,69	-28.450.229,71	-1.736.511,98	-1.608.134,93		-3.661.846,91	1.280.328,72
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	2.909.452,29	2.807.554,00	3.179.043,88	-371.489,88			-371.489,88	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-4.860.806,21	-4.768.878,42	-4.072.146,46	-696.731,96	-111.342,58		-808.074,54	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-12.670.184,91	-9.416.503,08	-10.470.853,74	1.054.350,66			1.054.350,66	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-14.621.538,83	-11.377.827,50	-11.363.956,32	-13.871,18	-111.342,58		-125.213,76	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-49.528.077,40	-41.564.569,19	-39.814.186,03	-1.750.383,16	-1.719.477,51		-3.787.060,67	1.280.328,72

Legende Spalten 2 - 8:

- 2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).
- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
- 8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb, Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGf. Bezeichnung								
*	31600 Aufgeloste Investitionszuwendungen und -beiträge	27.670,96	27.670,95	27.670,95					
**	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	27.670,96	27.670,95	27.670,95					
**	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	318.801,06	320.000,00	780,66	319.219,34			319.219,34	
**	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.947,65	8.000,00	8.520,00	-520,00			-520,00	
***	Summe der ordentlichen Erträge	363.419,67	355.670,95	36.971,61	318.699,34			318.699,34	
***	(Summe aus Nummer 1 bis 9)	-18.027,08	-90.000,00	-94.325,48	4.325,48	-2.386,46		1.939,02	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen			-1.971,14	1.971,14			1.971,14	
*	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-2.444,64	-2.500,00	-5.078,36	2.578,36			2.578,36	
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-16.182,82	-20.000,00	-19.135,13	-864,87			-864,87	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-81.309,29	-78.000,00	-72.356,35	-5.643,65			-5.643,65	
13	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-117.963,83	-190.500,00	-192.866,46	2.366,46			-2.366,46	
**	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-79.781,19	-107.000,00	-88.308,29	-18.691,71			-18.691,71	
**	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-79.781,19	-107.000,00	-88.308,29	-18.691,71			-18.691,71	
**	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-32.839,30	-32.950,19	-33.097,19	147,00			147,00	
17	470 Planmäßige Abschreibungen								
***	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-230.584,32	-330.450,19	-314.271,94	-16.178,25			-16.178,25	
***	(Summe aus Nummer 11 bis 17)								
***	Ordentliches Ergebnis	132.835,35	25.220,76	-277.300,33	302.521,09			302.521,09	
19	(Saldo aus Nummer 10 und 18)								
20	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
****	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.rabd	132.835,35	25.220,76	-277.300,33	302.521,09			302.521,09	
21	(Saldo der Nummer 19 und 20)								
***	381 Erträge aus internen Leistungen	-11.576,05	-15.058,30	-11.962,70	-3.095,60			-3.095,60	
23	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-7.427,08	-6.167,34	-5.976,69	-190,65			-190,65	
**	981 Kalkulatorische Zinsen								
****	Kalkulatorisches Ergebnis	-19.003,13	-21.225,64	275.775,53	-297.001,17			-297.001,17	
25	(Saldo aus Nummer 22 bis 24)								
*****	Gesamtergebnis	113.832,22	3.995,12	-1.524,80	5.519,92			5.519,92	
26	(Summe der Nummer 21 und 25)								

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
*	30110 Grundsteuer A	315.568,58	320.000,00	317.363,48	2.636,52			2.636,52	
*	30120 Grundsteuer B	153.391.776,67	149.800.000,00	151.499.704,60	-1.699.704,60			-1.699.704,60	
*	30130 Gewerbesteuer	549.018.617,20	552.000.000,00	514.896.311,06	37.103.688,94			37.103.688,94	
*	30210 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	303.571.723,62	315.800.000,00	317.207.412,77	-1.407.412,77			-1.407.412,77	
*	30220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	61.606.622,38	64.000.000,00	63.085.178,86	914.821,14			914.821,14	
*	30310 Vergütungssteuer	16.485.439,70	14.800.000,00	18.739.878,25	-3.939.878,25			-3.939.878,25	
*	30320 Hundesteuer	1.449.981,51	1.400.000,00	1.487.698,35	-87.698,35			-87.698,35	
*	30340 Zweitwohnungssteuer	1.875.007,00	900.000,00	817.803,50	82.196,50			82.196,50	
*	30510 Leistungen n FamilienleistungsausgleichsG	25.318.489,00	26.340.000,00	25.833.997,00	506.003,00			506.003,00	
**	300 Steuern und ähnliche Abgaben	1.113.033.225,66	1.125.360.000,00	1.093.885.347,87	31.474.652,13			31.474.652,13	
*	31110 Schlüsselzuweisungen vom Land	380.054.728,98	488.000.000,00	508.730.314,98	-40.730.314,98			-40.730.314,98	
*	31311 Zuweisungen vom Land (UVB, § 11 Abs.1 FAG)	11.241.550,80	10.988.000,00	11.096.548,30	-108.548,30			-108.548,30	
*	31312 Zuweisung Gewinn Spielbank Stuttgart	3.323.400,00	3.323.400,00	3.323.400,00					
*	31510 Zuweisung Grunderwerbsteuer	44.046.894,56	40.000.000,00	53.320.991,92	-13.320.991,92			-13.320.991,92	
**	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	438.666.574,34	522.311.400,00	576.471.255,20	-54.159.855,20			-54.159.855,20	
*	35110 Konzessionsabgaben u.ä.	50.158.006,91	54.100.000,00	7.980.526,34	46.119.473,66			46.119.473,66	
*	35620 Säumniszuschläge u. ä.	9.238.202,18	14.700.000,00	29.583.144,42	-14.883.144,42			-14.883.144,42	
**	350 Sonstige ordentliche Erträge	59.428.409,19	68.800.000,00	47.024.060,65	21.775.939,35			21.775.939,35	
**	36100 Zinserträge	12.738.893,29	9.251.000,00	13.122.016,76	-3.871.016,76			-3.871.016,76	
**	360 Zinsen und ähnliche Erträge	12.794.189,69	9.251.000,00	13.238.238,71	-3.987.238,71			-3.987.238,71	
***	Summe der ordentlichen Erträge	1.623.922.398,88	1.725.722.400,00	1.730.618.902,43	-4.896.502,43			-4.896.502,43	
**	400 Personalaufwendungen	2.346.937,73	1.500.000,00	50.434,83	1.449.565,17			1.449.565,17	
**	410 Versorgungsaufwendungen	4.744.459,68	5.100.000,00	2.213.210,00	2.886.790,00			2.886.790,00	
**	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-19.200.000,00	19.200.000,00			19.200.000,00	
**	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen			-19.200.000,00	19.200.000,00			19.200.000,00	
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-3.945.000,00	-3.945.000,00	-3.945.000,00					
*	43410 Gewerbesteuerumlage	-100.272.802,28	-90.700.000,00	-89.644.188,72	-1.055.811,28			-1.055.811,28	
*	43710 Finanzausgleichsumlage	-202.740.753,70	-270.100.000,00	-208.619.123,00	-61.480.877,00			-61.480.877,00	
*	43720 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-2.844.954,03	-3.200.000,00	-3.134.428,70	-65.571,30			-65.571,30	
*	43730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	-4.987.180,23	-5.294.100,00	-5.369.969,47	75.869,47			75.869,47	
**	430 Transferaufwendungen	-314.790.690,24	-373.239.100,00	-310.712.709,89	-62.526.390,11			-62.526.390,11	
**	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-16.295,18	-947,41	-947,41					
**	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.912.573,40	-23.800.000,00	-32.587.431,79	8.787.431,79	1.063.852,85		947,41	
**	451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.989.096,41	-4.734.600,00	-1.848.231,02	-2.886.368,98	11.000,00		9.851.284,64	
**	470 Planmäßige Abschreibungen	-32.371.320,36	-9.577.115,40	-6.842.908,05	-2.734.207,35			-2.734.207,35	
***	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-352.972.293,00	-404.750.815,40	-368.927.635,92	-35.823.179,48	1.074.852,85		-34.748.326,63	
****	Ordentliches Ergebnis	1.270.950.115,88	1.320.971.584,60	1.361.691.266,51	-40.719.681,91	1.074.852,85		-39.644.829,06	
**	Summe aus Nummer 1 bis 9)	1.623.922.398,88	1.725.722.400,00	1.730.618.902,43	-4.896.502,43			-4.896.502,43	
**	Summe aus Nummer 10 und 18)	1.270.950.115,88	1.320.971.584,60	1.361.691.266,51	-40.719.681,91	1.074.852,85		-39.644.829,06	

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
20	KGr. Bezeichnung - Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21	**** Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	1.270.950.115,88	1.320.971.584,60	1.361.691.266,51	-40.719.681,91	1.074.852,85		-39.644.829,06	
22	- *** 381 Erträge aus internen Leistungen	122.124,18	1.000.000,00		1.000.000,00			1.000.000,00	
23	- *** 481 Aufwendungen für interne Leistungen		-883.273,00	-510.593,53	-372.679,47			-372.679,47	
24	- *** 981 Kalkulatorische Zinsen		-6.672.827,95		-6.672.827,95			-6.672.827,95	
25	**** Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	122.124,18	-6.556.100,95	-510.593,53	-6.045.507,42			-6.045.507,42	
26	**** Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	1.271.072.240,06	1.314.415.483,65	1.361.180.672,98	-46.765.189,33	1.074.852,85		-45.690.336,48	

Legende Spalten 2 - 8:

- 2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).
- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
- 8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Vorjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR					
18	KGr. Bezeichnung	1	3	4	5	6	7	8
19	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse							
20	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen							
21	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen							
22	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen							
23	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	* 688 Darlehensrückflüsse							
	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte							
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)							
26	* 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte							
27	* 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen							
28	* 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-23.449,97	-5.000,00	3.780,37	-11.430,00	-1.750,00	-9.399,63	
29	* 784/6 Erwerb von Finanzvermögen							
	* 7871 Hochbaumaßnahmen							
	* 7872 Tiefbaumaßnahmen							
	* 7873 Sonstige Baumaßnahmen							
30	** 787 Baumaßnahmen							
31	* 788 Darlehensgewährung							
32	*** Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-23.449,97	-5.000,00	3.780,37	-11.430,00	-1.750,00	-9.399,63	
	**** Saldo aus Investitionstätigkeit							
33	===== (Saldo aus Nummer 25 und 32)	-23.449,97	-5.000,00	3.780,37	-11.430,00	-1.750,00	-9.399,63	

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Vorjahr EUR	2 *							
18	*									
19	+	4.567,94								
20	+									
21	+									
22	+		150.700,00			150.700,00			150.700,00	
23	+									
24	+									
25	=	4.567,94	150.700,00			150.700,00			150.700,00	
26	-									
27	-									
28	-	-6.228.320,46	-6.769.700,00			-1.271.533,91	879.116,69	-4.985.254,26	-5.377.671,48	3.539.198,53
29	-									
30	- **									
31	-									
32	=	-6.228.320,46	-6.769.700,00			-1.271.533,91	879.116,69	-4.985.254,26	-5.377.671,48	3.539.198,53
33	=	-6.223.752,52	-6.619.000,00			-1.120.833,91	879.116,69	-4.985.254,26	-5.226.971,48	3.539.198,53

Legende Spalten 2 bis 8:

- 2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).
- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
- 8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Vorjahr EUR	1							
18	KGr. Bezeichnung									
19	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
20	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
21	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
22	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
23	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
24	* 688 Darlehensrückflüsse									
	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)									
26	* 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte									
27	* 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
28	* 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen									
29	* 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
	* 7871 Hochbaumaßnahmen									
	* 7872 Tiefbaumaßnahmen									
	* 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
30	** 787 Baumaßnahmen									
31	* 788 Darlehensgewährung									
32	*** Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)									
	**** Saldo aus Investitionstätigkeit									
33	= (Saldo aus Nummer 25 und 32)									

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Vorjahr EUR	1							
18	KGr. Bezeichnung									
19	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
20	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
21	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
22	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
23	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
24	* 688 Darlehensrückflüsse									
	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)									
26	* 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte									
27	* 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
28	* 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.918,55	-4.700,00	-5.015,71	315,71	-300,00	-1.781,45	-1.765,74		
29	* 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
	* 7871 Hochbaumaßnahmen									
	* 7872 Tiefbaumaßnahmen									
	* 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
30	** 787 Baumaßnahmen									
31	* 788 Darlehensgewährung									
32	*** Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-2.918,55	-4.700,00	-5.015,71	315,71	-300,00	-1.781,45	-1.765,74		
	**** Saldo aus Investitionstätigkeit									
33	= (Saldo aus Nummer 25 und 32)	-2.918,55	-4.700,00	-5.015,71	315,71	-300,00	-1.781,45	-1.765,74		

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Vorjahr EUR	1							
	KGr. Bezeichnung									
18	*	681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	248.000,00		299.075,00	-299.075,00			-299.075,00	
19	+	682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	6.600,00							
20	*	683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	13.000,00	189.000.000,00	189.320.000,00	-320.000,00			-320.000,00	
21	+	684/6 Veräußerung von Finanzvermögen								
22	+	687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	103.126,93	4.334.800,00	62.567,89	4.272.232,11			4.272.232,11	
23	*	688 Darlehensrückflüsse								
24	+	689 Beiträge und ähnliche Entgelte								
25	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)	370.726,93	193.334.800,00	189.681.642,89	3.653.157,11			3.653.157,11	
26	-	781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-172.056.523,16	-23.705.000,00	-15.142.060,28	-8.562.939,72	6.500.000,00	-2.814.947,84	-4.877.887,56	4.969.800,00
27	*	782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen		-110.000.000,00		-110.000.000,00			-110.000.000,00	110.000.000,00
28	-	783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-17.922,59	-24.800,00	-9.920,23	-14.879,77	-2.700,00	-20.000,00	-37.579,77	15.000,00
29	-	784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-2.367.923,81	-20.200.000,00	-20.200.000,00					
	*	7871 Hochbaumaßnahmen		-10.000.000,00	-5.612.500,00	-4.387.500,00	-1.670.919,76	-1.836.000,00	-7.894.419,76	7.894.400,00
	*	7872 Tiefbaumaßnahmen					400.000,00	-1.125.000,00	-725.000,00	725.000,00
	*	7873 Sonstige Baumaßnahmen								
30	- **	787 Baumaßnahmen	-79.874,67	-10.000.000,00	-5.612.500,00	-4.387.500,00	-1.270.919,76	-2.961.000,00	-8.619.419,76	8.619.400,00
31	-	788 Darlehensgewährung			-70.638,37	70.638,37			70.638,37	
32	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-174.522.244,23	-163.929.800,00	-41.035.118,88	-122.894.681,12	5.226.380,24	-5.795.947,84	-123.464.248,72	123.604.200,00
33	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)	-174.151.517,30	29.405.000,00	148.646.524,01	-119.241.524,01	5.226.380,24	-5.795.947,84	-119.811.091,61	123.604.200,00

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	KGr. Bezeichnung	Finanzrechnung							
		Ein- und Auszahlungsarten							
		1	2	3	4	5	6	7	8
		Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
18	681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	499.676,77		2.041.592,85	-2.041.592,85			-2.041.592,85	
19	682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	40.655.886,01	25.000.000,00	48.511.463,42	-23.511.463,42	26.075,62		-23.485.387,80	
20	683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen			-530,00	530,00			530,00	
21	684/6 Veräußerung von Finanzvermögen			172.826,78	-172.826,78	157.179,12		-15.647,66	
22	687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.600,91			2.512.000,00			2.512.000,00	
23	688 Darlehensrückflüsse	499,65	2.512.000,00	1.329.050,13	-1.329.050,13			-1.329.050,13	
24	689 Beiträge und ähnliche Entgelte								
25	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)	41.168.663,34	27.512.000,00	52.054.403,18	-24.542.403,18	183.254,74		-24.359.148,44	
26	781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-1.531.867,98	-1.080.000,00	-1.532.298,83	452.298,83	1.250.000,00		-5.153.770,82	4.808.515,17
27	782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-5.457.527,72	-10.800.000,00	-16.485.125,23	5.685.125,23	-19.906,25		-21.609.027,64	22.005.050,63
28	783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.122.237,61	-217.000,00	-1.756.140,31	1.539.140,31	-1.492.441,00		-755.205,87	789.906,72
29	784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-52.000,00							
	7871 Hochbaumaßnahmen	-18.258.662,11	-32.405.000,00	-47.895.746,33	15.490.746,33	-29.317.142,38		-25.900.027,27	25.741.284,34
	7872 Tiefbaumaßnahmen	-214.198,41		-166.575,23	166.575,23	43.558,08		160.107,57	
	7873 Sonstige Baumaßnahmen	-1.863.134,09	-768.000,00	-738.606,55	-29.393,45	148.532,28		-1.061.682,17	1.052.006,18
30	787 Baumaßnahmen	-20.335.994,61	-33.173.000,00	-48.800.928,11	15.627.928,11	-29.125.052,02		-26.801.601,87	26.793.290,52
31	788 Darlehensgewährung							-69.000,00	69.000,00
32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-28.499.627,92	-45.270.000,00	-68.574.492,48	23.304.492,48	-29.387.399,27		-54.388.606,20	54.465.763,04
33	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)	12.669.035,42	-17.758.000,00	-16.520.089,30	-1.237.910,70	-29.204.144,53		-78.747.754,64	54.465.763,04

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Vorjahr EUR	Haushaltsjahr EUR					
18	KGr. Bezeichnung	1	3	4	5	6	7	8
19	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse							
20	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen							
21	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen							
22	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen							
23	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	* 688 Darlehensrückflüsse							
	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte							
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)							
26	* 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte							
27	* 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen							
28	* 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-47.765,77	-20.100,00	22.413,31	-22.413,00		0,31	
29	* 784/6 Erwerb von Finanzvermögen							
	* 7871 Hochbaumaßnahmen							
	* 7872 Tiefbaumaßnahmen							
	* 7873 Sonstige Baumaßnahmen							
30	** 787 Baumaßnahmen							
31	* 788 Darlehensgewährung							
32	*** Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-47.765,77	-20.100,00	22.413,31	-22.413,00		0,31	
	**** Saldo aus Investitionstätigkeit							
33	===== (Saldo aus Nummer 25 und 32)	-47.765,77	-20.100,00	22.413,31	-22.413,00		0,31	

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr		Fortgeschrieb. Haushaltsjahr		Ergebnis Haushaltsjahr		Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3)		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug		Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
18	KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8								
19	681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse																
20	682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
21	683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
22	684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
23	687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
24	688 Darlehensrückflüsse																
25	689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
26	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
27	(Summe aus Nummern 18 bis 24)																
28	781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
29	782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
30	783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen																
31	784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
32	7871 Hochbaumaßnahmen																
33	7872 Tiefbaumaßnahmen																
34	7873 Sonstige Baumaßnahmen																
35	787 Baumabnahmen																
36	788 Darlehensgewährung																
37	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit																
38	(Summe aus Nummern 26 bis 31)																
39	Saldo aus Investitionstätigkeit																
40	(Saldo aus Nummer 25 und 32)																

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Vorjahr EUR	1							
	KGr. Bezeichnung									
18	*	681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse								
19	+	682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen								
20	+	683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen								
21	+	684/6 Veräußerung von Finanzvermögen								
22	+	687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
23	+	688 Darlehensrückflüsse								
24	+	689 Beiträge und ähnliche Entgelte								
25	**	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)								
26	-	781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-238.695,35		-29.488,00	29.488,00		-187.987,00	-158.499,00	164.012,00
27	-	782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-438.206,40		-276.845,42	276.845,42		-319.000,00	276.845,42	
28	-	783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		-927.500,00	-312.728,40	-614.771,60			-950.629,60	663.100,00
29	-	784/6 Erwerb von Finanzvermögen								
	*	7871 Hochbaumaßnahmen								
	*	7872 Tiefbaumaßnahmen								
	*	7873 Sonstige Baumaßnahmen								
30	**	787 Baumabnahmen								
31	-	788 Darlehensgewährung								
32	**	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-676.901,75	-927.500,00	-619.061,82	-308.438,18	-16.858,00	-506.987,00	-832.283,18	827.112,00
	****	Saldo aus Investitionstätigkeit								
33	=	(Saldo aus Nummer 25 und 32)	-676.901,75	-927.500,00	-619.061,82	-308.438,18	-16.858,00	-506.987,00	-832.283,18	827.112,00

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ermächtigungs- übertragung							
		Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
18	*								
19	*								
20	*								
21	*								
22	*								
23	*								
24	*								
25	**								
26	*								
27	*								
28	*	-607,35	-10.000,00	-7.352,91	-2.647,09		-1.136,49	-3.783,58	7.992,24
29	*								
30	**								
31	*								
32	***	-607,35	-10.000,00	-7.352,91	-2.647,09		-1.136,49	-3.783,58	7.992,24
33	****	-607,35	-10.000,00	-7.352,91	-2.647,09		-1.136,49	-3.783,58	7.992,24

Legende Spalten 2 bis 8:

- 2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).
- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
- 8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Vorjahr EUR	1							
18	KGr. Bezeichnung									
19	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
20	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
21	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
22	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
23	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
24	* 688 Darlehensrückflüsse									
	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)									
26	* 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte									
27	* 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
28	* 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen									
29	* 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
	* 7871 Hochbaumaßnahmen									
	* 7872 Tiefbaumaßnahmen									
	* 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
30	** 787 Baumaßnahmen									
31	* 788 Darlehensgewährung									
32	*** Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)									
	**** Saldo aus Investitionstätigkeit									
33	= (Saldo aus Nummer 25 und 32)									

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		Vorjahr EUR	Haushaltsjahr EUR					
	KGr. Bezeichnung	1	3	4	5	6	7	8
18	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse		126.000,00	126.000,00			126.000,00	
19	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen			-193,90			-193,90	
20	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	63.202,83	97.624,37	-97.624,37			-97.624,37	
21	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen							
22	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
23	* 688 Darlehensrückflüsse							
24	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte							
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)	63.202,83	126.000,00	28.181,73			28.181,73	
26	* 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte							
27	* 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen							
28	* 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
29	* 784/6 Erwerb von Finanzvermögen							
	* 7871 Hochbaumaßnahmen							
	* 7872 Tiefbaumaßnahmen							
	* 7873 Sonstige Baumaßnahmen							
30	** 787 Baumaßnahmen							
31	* 788 Darlehensgewährung							
32	*** Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-962.196,93	-2.200.000,00	-185.604,07	168.400,00	-1.171.000,00	-1.188.204,07	1.373.860,00
	**** Saldo aus Investitionstätigkeit							
33	===== (Saldo aus Nummer 25 und 32)	-898.994,10	-2.074.000,00	-157.422,34	168.400,00	-1.171.000,00	-1.160.022,34	1.373.860,00

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
18	*	6.137.872,95	9.574.100,00	15.095.500,55	-5.521.400,55	100.919,46		-5.420.481,09	
19	*			8.344,74	-8.344,74	3.689,00		-4.675,74	
20	*	31.114,32		14.436,52	-14.436,52	989,00		-13.447,52	
21	*								
22	*	134.259,44		296,20	-296,20			-296,20	
23	*								
24	*								
25	**	6.303.246,71	9.574.100,00	15.118.578,01	-5.544.478,01	105.577,46		-5.438.900,55	
26	*	-649.919,20	-22.000,00	-485.371,71	-22.000,00		-276.400,00	-298.400,00	
27	*	-1.767.957,65	-100.000,00	-485.371,71	385.371,71	-364.144,81		21.226,90	
28	*	-11.702.979,03	-8.236.500,00	-13.568.456,56	5.331.956,56	-4.062.586,03	-14.218.193,74	-12.948.823,21	4.919.206,97
29	*	-41.106.795,77	-69.867.700,00	-37.904.105,96	-31.963.594,04	5.979.213,05	-110.308.561,51	-136.292.942,50	129.480.878,69
30	**	-456.103,98	-69.867.700,00	-38.916.652,56	-30.951.047,44	5.102.872,16	-110.496.484,51	-136.344.659,79	129.568.801,69
31	*								
32	***	-55.683.755,63	-78.226.200,00	-52.970.480,83	-25.255.719,17	676.141,32	-124.991.078,25	-149.570.656,10	134.488.008,66
33	****	-49.380.508,92	-68.652.100,00	-37.851.902,82	-30.800.197,18	781.718,78	-124.991.078,25	-155.009.556,65	134.488.008,66

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Vorjahr EUR	3							
	KGr. Bezeichnung	1	3	2	3	4	5	6	7	8
18	*	31.295,72	68.741,90		68.741,90	-68.741,90	43.072,20		-25.669,70	
19	+									
20	+	12.200,00								
21	+									
22	+									
23	+									
24	+									
25	=	43.495,72	68.741,90		68.741,90	-68.741,90	43.072,20		-25.669,70	
26	-	-22.969,67	-544.671,44	-1.240.000,00	-544.671,44	-695.328,56	-17.687,00	-110.000,00	-823.015,56	823.000,00
27	-		-34.295,80		-34.295,80	34.295,80			34.295,80	
28	-	-1.391.397,77	-322.601,96	-285.000,00	-322.601,96	37.601,96	-16.954,00	-3.070.193,00	-3.049.545,04	3.023.974,72
29	-									
30	-									
31	-									
32	=	-1.414.367,44	-901.569,20	-1.525.000,00	-901.569,20	-623.430,80	-34.641,00	-3.180.193,00	-3.838.264,80	3.846.974,72
33	=	-1.370.871,72	-832.827,30	-1.525.000,00	-832.827,30	-692.172,70	8.431,20	-3.180.193,00	-3.863.934,50	3.846.974,72

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Vergleich		Ermächtigungs- übertragung		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
		Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	aus Vorjahr EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR
	KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
18	*								
19	*	1.676,52	3.000,00	99.960,47	-96.960,47	98.212,00		1.251,53	
20	*								
21	*								
22	*								
23	*								
24	*								
25	**								
26	*	1.676,52	3.000,00	99.960,47	-96.960,47	98.212,00		1.251,53	
27	*	-1.010.601,00	-466.000,00	-500.220,00	34.220,00	-128.212,00	-1.506.195,94	-1.600.187,94	1.520.089,00
28	*	-107.680,16	-352.400,00	-1.022,96	1.022,96	-4.500,00		1.022,96	
29	*			-177.292,75	-175.107,25			-179.607,25	145.000,00
30	**								
31	***								
32	****	-1.118.281,16	-818.400,00	-678.535,71	-139.864,29	-132.712,00	-1.506.195,94	-1.778.772,23	1.665.089,00
33	*****	-1.116.604,64	-815.400,00	-578.575,24	-236.824,76	-34.500,00	-1.506.195,94	-1.777.520,70	1.665.089,00

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	KGr. Bezeichnung	Finanzrechnung							
		Ein- und Auszahlungsarten							
		1	2	3	4	5	6	7	8
		Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
18	*	237.638,12		130.806,20	-130.806,20			-130.806,20	
19	*								
20	*			2.036,16	-2.036,16			-2.036,16	
21	*								
22	*								
23	*		3.300,00		3.300,00			3.300,00	
24	*								
25	**	237.638,12	3.300,00	132.842,36	-129.542,36			-129.542,36	
26	*	-10.345.490,16	-2.563.000,00	-12.195.372,46	9.632.372,46	-11.092.225,00	-12.031.599,99	-13.491.452,53	13.151.914,00
27	*	-72.780,42		-88.395,58	88.395,58			88.395,58	
28	*	-712.051,95	-495.000,00	-660.256,84	165.256,84	-761.047,15	-205.086,35	-800.876,66	518.091,00
29	*								
	*								
	*								
	*								
	*								
30	**	-227.368,54	-57.334.250,00	-272.261,40	-57.061.988,60	40.072.984,88	-48.463.412,54	-65.452.416,26	65.696.382,00
31	*	-227.368,54	-57.334.250,00	-272.261,40	-57.061.988,60	40.072.984,88	-48.463.412,54	-65.452.416,26	65.696.382,00
32	***	-11.357.691,07	-60.392.250,00	-13.216.286,28	-47.175.963,72	28.219.712,73	-60.700.098,88	-79.656.349,87	79.366.387,00
33	****	-11.120.052,95	-60.388.950,00	-13.083.443,92	-47.305.506,08	28.219.712,73	-60.700.098,88	-79.785.892,23	79.366.387,00

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	K.Gr. Bezeichnung	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			Vorjahr	EUR							
18	*		2.217.197,92			936.482,13	-936.482,13			-936.482,13	
19	*	681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse				-5.848,32	5.848,32			5.848,32	
20	*	682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	6.000,00								
21	*	683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
22	*	684/6 Veräußerung von Finanzvermögen				20.833,75	-20.833,75			-20.833,75	
23	*	687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
24	*	688 Darlehensrückflüsse									
24	*	689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
25	**	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)	2.223.197,92			951.467,56	-951.467,56			-951.467,56	
26	*	781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-1.075.804,33			-1.320.036,14	-69.663,86			-246.192,61	77.500,00
27	*	782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-311.072,54			-77.000,00	771.338,72			848.338,72	
28	*	783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-523.773,27			-4.300,00	197.399,49			193.599,49	
29	*	784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
	*	7871 Hochbaumaßnahmen	-4.915.133,36			-11.000.000,00	-1.442.454,79			-2.007.216,27	992.405,59
	*	7872 Tiefbaumaßnahmen									
	*	7873 Sonstige Baumaßnahmen	-1.928.010,02			-2.151.923,38	-3.057.576,62			-3.767.221,59	2.993.738,93
30	**	787 Baumaßnahmen	-6.843.143,38			-11.709.468,59	-4.500.031,41			-5.774.437,86	3.986.144,52
31	*	788 Darlehensgewährung									
32	***	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-8.753.793,52			-14.079.542,94	-3.600.957,06			-4.978.692,26	4.063.644,52
33	****	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)	-6.530.595,60			-13.128.075,38	-4.552.424,62			-5.930.159,82	4.063.644,52

Legende Spalten 2 bis 8:

- 2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).
- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
- 8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		1 Vorjahr EUR	2 Haushaltsjahr EUR							
18	K.Gr. Bezeichnung									
19	681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	150.000,00	180.000,00			180.000,00			180.000,00	
20	682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen			22.842,67		-22.842,67			-22.842,67	
21	683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen				4.108,49	-4.108,49			-4.108,49	
22	684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
23	687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
24	688 Darlehensrückflüsse									
25	689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
25	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)	150.000,00	180.000,00	26.951,16	153.048,84	153.048,84	30.000,00	-30.000,00	153.048,84	
26	781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-20.746,00								
27	782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
28	783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-50.266,21	-20.000,00	-44.090,69	24.090,69	24.090,69	-21.569,50	-10.000,00	-7.478,81	
29	784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
30	787 Baumaßnahmen	-771.249,92	-300.750,00	-1.200.082,50	899.332,50	899.332,50	11.789,23	-1.234.158,51	-323.036,78	300.242,58
31	7873 Sonstige Baumaßnahmen									
31	787 Baumaßnahmen									
31	788 Darlehensgewährung									
32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-842.262,13	-320.750,00	-1.244.173,19	923.423,19	923.423,19	20.219,73	-1.274.158,51	-330.515,59	300.242,58
33	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)	-692.262,13	-140.750,00	-1.217.222,03	1.076.472,03	1.076.472,03	20.219,73	-1.274.158,51	-177.466,75	300.242,58

Legende Spalten 2 bis 8:

- 2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).
- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
- 8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	KGr. Bezeichnung	Finanzrechnung								Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Ein- und Auszahlungsarten								
		1	2	3	4	5	6	7	8	
		Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		
18	*	5.831.851,00	10.577.483,00	7.990.720,81	2.586.762,19			2.586.762,19		
19	+	41.400,00	1.197.700,00	10.948,00	1.186.752,00			1.186.752,00		
20	*									
21	+									
22	+		1.700,00		1.700,00			1.700,00		
23	+	165.645,84	1.181.520,00	158.001,44	1.023.518,56			1.023.518,56		
24	+									
25	=	6.038.896,84	12.958.403,00	8.159.670,25	4.798.732,75			4.798.732,75		
26	-	-4.243.717,90	-3.754.692,00	-6.906.248,84	3.151.556,84	-1.060.178,00	-5.471.069,00	-3.379.690,16	3.780.642,80	
27	*	-1.595.619,77	-1.197.452,00	-691.869,53	-505.582,47	-190.418,00	-2.301.963,00	-2.997.963,47	2.999.545,00	
28	-	-44.054,01	-25.000,00	-45.249,38	20.249,38	-18.634,73	-6.737,73	-5.123,08	6.297,07	
29	*	-2.513.517,90	-9.202.321,00	-7.715.146,85	-1.487.174,15	-169.184,00	-12.538.305,00	-14.194.663,15	14.503.595,00	
	*	-2.436.066,27	-882.612,00	-2.370.336,30	1.487.724,30	-3.334.660,00	-3.034.428,00	-4.881.363,70	4.006.474,00	
	*	-2.277.774,17	-10.605.423,00	-1.933.096,82	-8.672.326,18	6.782.494,00	-7.009.376,00	-8.899.208,18	8.175.486,00	
30	- **	-7.227.358,34	-20.690.356,00	-12.018.579,97	-8.671.776,03	3.278.650,00	-22.582.109,00	-27.975.235,03	26.685.555,00	
31	-									
32	=	-13.110.750,02	-25.667.500,00	-19.661.947,72	-6.005.552,28	2.009.419,27	-30.361.878,73	-34.358.011,74	33.472.039,87	
33	=	-7.071.853,18	-12.709.097,00	-11.502.277,47	-1.206.819,53	2.009.419,27	-30.361.878,73	-29.559.278,99	33.472.039,87	

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		Vorjahr EUR	Haushaltsjahr EUR					
18	KGr. Bezeichnung	1	3	4	5	6	7	8
19	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse							
20	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen							
21	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen							
22	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen							
23	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	* 688 Darlehensrückflüsse							
24	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte							
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)							
26	* 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte							
27	* 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen							
28	* 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-32.083,61	-69.354,43	-29.345,57			-29.345,57	
29	* 784/6 Erwerb von Finanzvermögen							
	* 7871 Hochbaumaßnahmen							
	* 7872 Tiefbaumaßnahmen							
	* 7873 Sonstige Baumaßnahmen							
30	** 787 Baumaßnahmen							
31	* 788 Darlehensgewährung							
32	*** Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-32.083,61	-69.354,43	-29.345,57			-29.345,57	
	**** Saldo aus Investitionstätigkeit							
33	**** (Saldo aus Nummer 25 und 32)	-32.083,61	-69.354,43	-29.345,57			-29.345,57	

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ermächtigungs- übertragung							
		Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
18	*								
19	*								
20	*								
21	*								
22	*								
23	*								
24	*								
25	**								
26	*								
27	*								
28	*	-9.181,18	-281.800,00	-119.368,34	-162.431,66		-143.768,00	-306.199,66	138.966,00
29	*								
30	**								
31	*								
32	***	-9.181,18	-281.800,00	-119.368,34	-162.431,66		-143.768,00	-306.199,66	138.966,00
33	****	-9.181,18	-281.800,00	-119.368,34	-162.431,66		-143.768,00	-306.199,66	138.966,00

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ermächtigungsübertragung							
		Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
18	*								
19	*								
20	*								
21	*								
22	*								
23	*								
24	*								
25	**								
26	*								
27	*								
28	*	-1.387,54	-5.000,00	-15.910,57	10.910,57	-30.000,00		-19.089,43	30.227,00
29	*								
30	**								
31	*								
32	***	-1.387,54	-5.000,00	-15.910,57	10.910,57	-30.000,00		-19.089,43	30.227,00
33	****	-1.387,54	-5.000,00	-15.910,57	10.910,57	-30.000,00		-19.089,43	30.227,00

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb.		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
		Vorjahr	EUR	Haushaltsjahr	EUR	Haushaltsjahr	EUR	Ansatz/Ergeb.	Sp. 2 - 3)	EUR	legungen im	aus Vorjahr	übertragung	Mittel abzgl.	ins Folgejahr	EUR	EUR
	KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
18	681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.168.829,58	14.650.000,00	20.115.595,05	-5.465.595,05	9.569,00		-5.465.595,05									
19	682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen			7.605,93	-7.605,93			1.963,07									
20	683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	500,00		350,00	-350,00			-350,00									
21	684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
22	687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	57.573,94	5.000,00	112.059,41	-107.059,41			-107.059,41									
23	688 Darlehensrückflüsse																
24	689 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.065.295,20	2.600.000,00	1.207.915,30	1.392.084,70			1.392.084,70									
25	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)	3.292.198,72	17.255.000,00	21.443.525,69	-4.188.525,69	9.569,00		-4.178.956,69									
26	781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-1.224.953,36	-2.398.230,00	-2.861.319,48	463.089,48	3.110.255,44	-3.894.253,35	-320.908,43									272.987,88
27	782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen			-8.386,00	8.386,00	-9.569,00		-1.183,00									
28	783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			-224.131,73	47.831,73	-21.600,00		-139.113,30									158.000,00
29	784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
	7871 Hochbaumaßnahmen			-9.376,69	9.376,69			-14.594,84									23.971,53
	7872 Tiefbaumaßnahmen	-29.619.508,45	-20.976.000,00	-62.298.597,86	41.322.597,86	-8.393.121,58	-39.355.979,41	-6.426.503,13									8.246.679,06
	7873 Sonstige Baumaßnahmen	-6.251.971,72	-5.914.500,00	-6.064.171,05	149.671,05	1.620.500,44	-3.572.475,24	-1.802.303,75									1.550.617,91
30	787 Baumaßnahmen	-35.871.480,17	-26.890.500,00	-68.372.145,60	41.481.645,60	-6.772.621,14	-42.952.426,18	-8.243.401,72									9.821.268,50
31	788 Darlehensgewährung																
32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-37.183.530,48	-29.465.030,00	-71.465.982,81	42.000.952,81	-3.693.534,70	-47.012.024,56	-8.704.606,45									10.252.256,38
33	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)	-33.891.331,76	-12.210.030,00	-50.022.457,12	37.812.427,12	-3.683.965,70	-47.012.024,56	-12.883.563,14									10.252.256,38

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
		Vorjahr EUR	Haushaltsjahr EUR						
	KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
18	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	158.143,53		28.820,00	-28.820,00	28.217,98		-602,02	
19	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen			30.947,00	-30.947,00	23.917,00		-7.030,00	
20	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	35.390,50							
21	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen	70.000,00		87.904,18	-87.904,18	75.000,00		-12.904,18	
22	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			326.710,61	-326.710,61	186.036,00		-140.674,61	
23	* 688 Darlehensrückflüsse								
24	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte								
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)	263.534,03		474.381,79	-474.381,79	313.170,98		-161.210,81	
26	* 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte								
27	* 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-390.272,94		-405.069,43	405.069,43	-250.380,00	-738.376,23	405.069,43	1.238.000,00
28	* 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.005.363,28	-935.600,00	-652.431,11	-283.168,89			-1.271.925,12	
29	* 784/6 Erwerb von Finanzvermögen								
	* 7871 Hochbaumaßnahmen	-119.152,90		-220.167,34	220.167,34	-355.000,00	-318.822,63	-453.655,29	665.249,40
	* 7872 Tiefbaumaßnahmen								
	* 7873 Sonstige Baumaßnahmen	-1.699.803,89	-4.299.000,00	-2.458.645,68	-1.840.354,32	-281.904,40	-5.930.789,40	-8.053.048,12	7.612.873,04
30	** 787 Baumaßnahmen	-1.818.956,79	-4.299.000,00	-2.678.813,02	-1.620.186,98	-636.904,40	-6.249.612,03	-8.506.703,41	8.278.122,44
31	* 788 Darlehensgewährung								
32	*** Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-3.214.593,01	-5.234.600,00	-3.736.313,56	-1.498.286,44	-887.284,40	-6.987.988,26	-9.373.559,10	9.516.122,44
	**** Saldo aus Investitionstätigkeit								
33	= (Saldo aus Nummer 25 und 32)	-2.951.058,98	-5.234.600,00	-3.261.931,77	-1.972.668,23	-574.113,42	-6.987.988,26	-9.534.769,91	9.516.122,44

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	KGr. Bezeichnung	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb.		Ergebnis		Vergleich		Ermächtigungs-		Ermächtigungs-	
			Vorjahr	HAUSHALTSJAHR	HAUSHALTSJAHR	HAUSHALTSJAHR	HAUSHALTSJAHR	HAUSHALTSJAHR	aus Vorjahr	aus Vorjahr	aus Vorjahr	aus Vorjahr	übertragung	übertragung
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
18	*	681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse												
19	*	682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen												
20	*	683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen												
21	*	684/6 Veräußerung von Finanzvermögen												
22	*	687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit												
23	*	688 Darlehensrückflüsse												
24	*	689 Beiträge und ähnliche Entgelte												
25	**	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)												
26	*	781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte												
27	*	782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-3.128,56											
28	*	783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-9.154,67											
29	*	784/6 Erwerb von Finanzvermögen												
	*	787/1 Hochbaumaßnahmen												
	*	787/2 Tiefbaumaßnahmen												
	*	787/3 Sonstige Baumaßnahmen												
30	**	787 Baumaßnahmen												
31	*	788 Darlehensgewährung												
32	***	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-12.283,23											
33	****	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)	-12.283,23											

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	K.Gr. Bezeichnung	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
			Vorjahr EUR	1							
18	*	681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
19	*	682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
20	*	683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
21	*	684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
22	*	687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.156.381,70			10.056.972,56	-10.056.972,56			-10.056.972,56	
23	*	688 Darlehensrückflüsse									
24	*	689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
25	**	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)	7.156.381,70			10.056.972,56	-10.056.972,56			-10.056.972,56	
26	*	781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte									
27	*	782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
28	*	783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen									
29	*	784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
	*	7871 Hochbaumaßnahmen									
	*	7872 Tiefbaumaßnahmen									
	*	7873 Sonstige Baumaßnahmen									
30	**	787 Baumaßnahmen									
31	*	788 Darlehensgewährung	-3.000.000,00			-311.875,00	311.875,00			311.875,00	
32	***	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-3.000.000,00			-311.875,00	311.875,00			311.875,00	
33	****	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)	4.156.381,70			9.745.097,56	-9.745.097,56			-9.745.097,56	

Legende Spalten 2 bis 8:

- 2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).
- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
- 8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.



AKTIVA		01.01.2014	31.12.2014
		Euro	Euro
1.	Vermögen	8.426.433.430,41	8.627.151.464,26
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	10.080.357,10	11.612.755,04
1.2	Sachvermögen	4.391.539.777,69	4.485.037.735,24
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte davon aus Stiftungen	1.297.658.231,18 2.898.440,83	1.291.324.640,41 2.898.440,83
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte davon aus Stiftungen	1.318.307.230,50 17.974.523,53	1.360.852.266,46 19.478.213,57
1.2.3	Infrastrukturvermögen	1.455.123.097,48	1.407.616.074,87
1.2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	4.371.033,18	4.916.633,93
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler davon aus Stiftungen	41.661.566,99 7.392.350,00	41.677.531,72 7.392.350,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	30.575.986,60	26.968.838,57
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung davon aus Stiftungen	71.139.766,85 8.202,78	78.134.994,86 21.314,12
1.2.8	Vorräte	1.915.341,00	1.757.861,11
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau davon aus Stiftungen	170.787.523,91 268.059,68	271.788.893,31 5.850.094,64
1.3	Finanzvermögen	4.024.813.295,62	4.130.500.973,98
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	187.441.694,94	186.362.868,16
1.3.2	Sonstige Beteiligungen	1.909.552.083,86	1.713.120.378,84
1.3.3	Sondervermögen	120.979.705,96	107.311.942,70
1.3.4	Ausleihungen davon aus Stiftungen	246.562.504,72 781.412,86	235.429.599,51 788.556,78
1.3.5	Wertpapiere davon aus Stiftungen	1.209.606.713,29 24.233.693,16	1.404.873.873,23 26.749.066,55
1.3.6	Öffentl.-rechtl. Forderungen	97.285.838,51	90.544.436,12
1.3.7	Forderungen aus Transferleistungen	6.825.266,83	10.533.366,96
1.3.8	Privatrechtliche Forderungen davon aus Stiftungen	134.146.873,27 15.098.832,92	232.522.588,00 15.145.508,17
1.3.9	Liquide Mittel davon aus Stiftungen	112.412.614,24 1.748.829,79	149.801.920,46 3.341.707,67
2.	Aktive Rechnungsabgrenzung	357.143.237,62	383.206.606,70
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzung	81.933.211,97	86.885.500,36
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	275.210.025,65	296.321.106,34
		8.783.576.668,03	9.010.358.070,96

PASSIVA		01.01.2014	31.12.2014
		Euro	Euro
1	Kapitalpositionen	7.161.675.804,19	7.324.733.508,91
1.1	Basiskapital	6.012.870.256,24	6.018.311.203,15
	davon Stiftungskapital	57.612.266,89	66.523.598,30
1.2	Rücklagen	1.148.805.547,95	1.306.422.305,76
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Erg.	787.540.256,27	964.515.686,38
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sondererg.	20.178.618,26	3.762.906,70
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	341.086.673,42	338.143.712,68
1.2.3.1	Rücklage Parkmöglichkeiten	0,00	0,00
1.2.3.2	Rücklage Projektmittelfond Zukunft der Jugend	10.225.837,62	10.225.837,62
1.2.3.3	Rücklage Bauvorhaben Stuttgart 21	293.076.437,64	289.001.437,64
1.2.3.4	Rücklage Wohnungsbauförderung	19.283.248,52	18.204.902,16
1.2.3.5	Kapitalerhaltungsrücklage Stiftungen	8.308.734,69	9.222.746,20
1.2.3.6	Ergebnisrücklage Stiftungen	4.513.343,97	6.008.678,95
1.2.3.7	Rücklage Fondsvermögen	5.679.070,98	5.480.110,11
2.	Sonderposten	992.491.810,16	993.045.332,18
2.1	für Investitionszuweisungen	579.455.307,28	598.988.903,76
2.2	für Investitionsbeiträge	402.223.731,10	381.488.628,95
2.3	für Sonstiges	10.812.771,78	12.567.799,47
3.	Rückstellungen	338.030.094,08	400.486.725,50
3.1	Altersteilzeitrückstellung	2.196.774,53	2.146.339,70
3.2	Unterhaltungsvorschussrückstellung	2.100.000,00	2.100.000,00
3.3	Stilllegungs- und Nachsorgerückstellung	3.400.000,00	3.400.000,00
3.4	Altlastensanierungsrückstellung	57.811.874,29	80.647.725,61
3.5	Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	4.765.132,95	9.246.251,67
3.6	Sonstige Rückstellungen	267.756.312,31	302.946.408,52
4.	Verbindlichkeiten	209.487.722,23	204.391.783,20
4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	27.228.869,81	23.515.574,17
4.2	Rentenschulden	277.000,58	269.503,24
4.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	68.516.108,23	62.509.480,78
	davon aus Stiftungen	0,00	437.500,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	837.218,28	427.141,17
4.5	Sonstige Verbindlichkeiten	112.628.525,33	117.670.083,84
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	81.891.237,37	87.700.721,17
		8.783.576.668,03	9.010.358.070,96

Vermögensübersicht *

Vermögen	Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens
	zum 01.01. des Haushaltsjahres ***	Vermögenszugänge im Haushaltsjahr****	Vermögensabgänge im Haushaltsjahr*****	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr*****	am 31.12. des Haushaltsjahres (Σ Spalten 2 bis 7)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5**	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	10.080.357,10	3.473.307,01	17.136,35	7.621,32	0,00	1.931.394,04	11.612.755,04
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)							
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.297.658.231,18	6.299.871,15	12.020.231,22	1.790.448,75	0,00	2.403.679,45	1.291.324.640,41
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.318.307.230,50	68.077.441,92	5.295.206,57	77.240.892,43	0,00	97.478.091,82	1.360.852.266,46
2.3. Infrastrukturvermögen	1.455.123.097,48	12.696.648,36	8.421.478,22	12.690.710,17	0,00	64.472.902,92	1.407.616.074,87
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	4.371.033,18	150.421,54	0,00	810.816,96	0,00	415.637,75	4.916.633,93
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	41.661.566,99	59.327,78	2.812,23	0,00	0,00	40.550,82	41.677.531,72
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	30.575.986,60	730.298,60	33.338,28	-225.057,58	0,00	4.079.050,77	26.968.838,57
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	71.139.766,85	17.418.003,37	151.845,68	5.802.506,39	27,47	16.073.463,54	78.134.994,86
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	170.787.523,91	199.137.150,51	22.842,67	-98.117.938,44	0,00	0,00	271.788.893,31
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)							
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	187.441.694,94	200.000,00	52.000,00	0,00	0,00	1.226.826,78	186.362.868,16
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. Kommunalen Zusammenschlüssen	1.909.552.083,86	-67.619,71	189.320.000,00	0,00	0,00	7.044.085,31	1.713.120.378,84
3.3. Sondervermögen	120.979.705,96	20.000.000,00	781.325,09	0,00	0,00	32.886.438,17	107.311.942,70
3.4. Ausleihungen	246.562.504,72	454.379,03	11.587.284,24	0,00	0,00	0,00	235.429.599,51
3.5. Wertpapiere	1.209.606.713,29	3.006.969.691,01	2.811.702.531,07	0,00	0,00	0,00	1.404.873.873,23
insgesamt	8.073.847.496,56	3.335.598.920,57	3.039.408.031,62	0,00	27,47	228.052.121,37	8.141.991.291,61

* "Anlagenspiegel"

** In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z.B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

*** entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

**** einschließlich der nachaktivierte Buchwerte im Haushaltsjahr. Die Zugangsbuchung wird jedoch nicht über den Finanzhaushalt abgebildet.

***** alle im Haushaltsjahr in Abgang genommenen Buchwerte.

***** einschließlich der außerordentlichen bzw. nachgeholtten Abschreibungen im Haushaltsjahr.

Forderungsübersicht 2014

Art der Forderungen	Gesamt- betrag am 01.01.- des Haushaltsjahres EUR	Zugänge im Haushalts- jahr EUR	Abgänge im Haushalts- jahr EUR	Zuschreib- ungen im Haushalts- jahr EUR	Abschreib- ungen im Haushalts- jahr EUR	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	97.285.838,51	2.292.297.028,92	2.285.787.052,64	0,00	13.251.378,67	90.544.436,12
2. Forderungen aus Transferleistungen	6.825.266,83	149.728.363,86	140.120.263,73	0,00	5.900.000,00	10.533.366,96
3. Privatrechtliche Forderungen	134.146.873,27	666.723.462,92	568.256.143,94	0,00	91.604,25	232.522.588,00
Summe aller Forderungen	238.257.978,61	3.108.748.855,70	2.994.163.460,31	0,00	19.242.982,92	333.600.391,08

Schuldenübersicht 2014

Art der Schulden (Gliederung richtet sich nach der Bilanz, Passivposten 4.1, 4.2 und 4.3 (Anleihen, Kreditaufnahmen inklusive Kassenkredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte)	Gesamt- betrag am 01.01. des Haushalts- jahres ²⁾ -Euro-	Gesamt- betrag zum 31.12. des Haushalts- jahres -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von ³⁾			Mehr (+) weniger (-) ⁷⁾ -Euro-
			bis zu 1 Jahr ⁴⁾ -Euro-	über 1 bis 5 Jahre ⁵⁾ -Euro-	mehr als 5 Jahre ⁶⁾ -Euro-	
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	27.228.869,81	23.515.574,17	12.130.584,48	7.509.098,49	3.875.891,20	-3.713.295,64
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Kredite für Investitionen	27.228.869,81	23.515.574,17	12.130.584,48	7.509.098,49	3.875.891,20	-3.713.295,64
1.2.1 Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6 Kreditmarkt	27.228.869,81	23.515.574,17	12.130.584,48	7.509.098,49	3.875.891,20	-3.713.295,64
1.3 Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	277.000,58	269.503,24	0,00	0,00	269.503,24	-7.497,34
2.1 Rentenschulden	277.000,58	269.503,24	0,00	0,00	269.503,24	-7.497,34
Gesamtschulden	27.505.870,39	23.785.077,41	12.130.584,48	7.509.098,49	4.145.394,44	-3.720.792,98

nachrichtlich:

3. Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)							
3.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	590.424.002,75	614.834.233,24	32.091.705,53	118.123.120,69	464.619.407,02	24.410.230,49	
ohne Trägerdarlehen	389.853.184,24	418.619.880,62	26.687.225,25	97.824.846,72	294.107.808,65	28.766.696,38	
3.2.1 Stadtentwässerung Stuttgart (SES)	475.286.959,00	489.413.679,02	20.620.574,98	73.315.347,95	395.477.756,09	14.126.720,02	
darunter Trägerdarlehen ¹⁾	186.676.013,64	182.190.439,39	4.485.574,25	17.047.536,31	160.657.328,83	-4.485.574,25	
3.2.2 Bäderbetriebe Stuttgart (BBS)	4.314.666,64	3.911.999,97	402.666,67	1.610.666,68	1.898.666,62	-402.666,67	
darunter Trägerdarlehen ¹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2.3 Leben und Wohnen (ELW)	29.646.335,28	28.703.641,27	2.022.348,39	7.095.681,88	19.585.611,00	-942.694,01	
darunter Trägerdarlehen ¹⁾	13.894.804,87	14.023.913,23	918.906,03	3.250.737,66	9.854.269,54	129.108,36	
3.2.4 Klinikum Stuttgart	31.497.851,66	46.827.299,10	5.199.366,44	19.133.748,45	22.494.184,21	15.329.447,44	
darunter Trägerdarlehen ¹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2.5 Abfallwirtschaft Stuttgart (AWS)	49.678.190,17	45.977.613,88	3.846.749,05	16.967.675,73	25.163.189,10	-3.700.576,29	
darunter Trägerdarlehen ¹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Schulden insgesamt							
4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	617.652.872,56	638.349.807,41	44.222.290,01	125.632.219,18	468.495.298,22	20.696.934,85	
ohne Trägerdarlehen	417.082.054,05	442.135.454,79	38.817.809,73	105.333.945,21	297.983.699,85	25.053.400,74	
4.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	277.000,58	269.503,24	0,00	0,00	269.503,24	-7.497,34	
Summe 4.1 + 4.2 + 4.3 + 4.4	617.929.873,14	638.619.310,65	44.222.290,01	125.632.219,18	468.764.801,46	20.689.437,51	

1) beinhaltet tilgungsfreie Darlehen, städtische Darlehen, Darlehen aus Stiftungsmitteln sowie aus dem Projektmittelfonds Zukunft der Jugend

2) entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

3) maßgeblich für die Restlaufzeit ist der für die Tilgung festgelegte Fälligkeitstermin, bei ratenweisen fälligen Verbindlichkeiten erfolgt eine Aufteilung in Teilbeträge

4) geplante Tilgungen im 1. Folgejahr

5) geplante Tilgungen im 2. bis 5. Folgejahr

6) geplante Tilgungen ab dem 6. Folgejahr

7) Spalte 3 minus Spalte 2

Liquiditätsübersicht 2014

Entwicklung der Liquidität in 2014 / Freie liquide Mittel

	Finanzrechnungskonten/Bilanzsalden	FinR 2014	VermR 2014
		TEUR	TEUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum 01.01./31.12.	110.700	147.500
2	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln	 	894.000
3	+ Kurzfristig realisierbare Veräußerungserlöse aus Wertpapieren	 	482.000
4	- Liquidität der Stiftungen und Fonds, Mündel	 	-5.500
5	- Bestand an Kassenkrediten	0	
6	= verfügbare liquide Eigenmittel zum Jahresende	 	1.518.000
7	+ Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	307.000	
8	+/- Saldo aus Investitionstätigkeit	1.800	
9	+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahmen)	0	
10	- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Tilgung)	-3.700	
11	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands	305.100	
12	+/- Saldo aus haushaltsunwirksamen Ein-/Auszahlungen	-268.300	
13	= Zahlungsmittelbestand zum Jahresende	147.500	
14	= Liquidität zum Jahresende	 	1.518.000
15	+/- bilanzielle Veränderungen der liquiden Mittel außerhalb der Finanzrechnung	 	
16	- davon gebunden durch zweckgebundene Rücklagen	 	-308.800
17	- davon gebunden in Rückstellungen	 	-404.400
18	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen in das Folgejahr ¹⁾	 	-527.100
19	- Liquiditätsreserve zur Sicherstellung der lfd. Auszahlungen	 	-70.000
20	= freie Liquidität zum Folgejahr	 	207.700

¹⁾ Der tatsächliche Mittelabfluss aus Ermächtigungsübertragungen verteilt sich auf mehrere Haushaltsjahre
470,5 Mio. EUR investiv /56,6 Mio. EUR konsumtiv

Jahresabschluss 2014 - Kennzahlen

I. Ertragslage		2010	2011	2012	2013	2014
1. Ordentliches Ergebnis	in Mio. EUR	173,4	181,2	370,5	176,7	175,5
2. Sonderergebnis	in Mio. EUR	17,1	61,3	-64,4	5,8	-17,0
3. Gesamtergebnis	in Mio. EUR	190,5	242,5	306,1	182,5	158,5
4. Netto-Steuerquote (inkl. EkSt, Ust)	Steuererträge - GewSt.Umlage / ordentliche Erträge	42,1%	41,6%	39,2%	38,4%	36,2%
5. Gewerbesteuerquote	Gewerbesteuer - Gew. Umlage / ordentliche Erträge	22,3%	21,3%	19,9%	17,5%	15,8%
6. Aufwandsdeckungsgrad	ordentliche Erträge/ ordentliche Aufwendungen	108,2%	108,4%	116,1%	107,4%	107,0%
7. kommunale Steuerquote (nur dir. Steuern)	dir. Steuererträge / ordentliche Erträge	32,5%	33,6%	30,2%	28,1%	25,5%
8. FAG-Quote	Erträge FAG - FAG-Umlage/ ordenl. Erträge	11,5%	9,6%	15,7%	12,8%	15,2%
9. Personalaufwandsquote	Personalaufwand / ordentlicher Aufwand	24,9%	22,5%	22,2%	22,2%	22,3%
10. Netto-Sozialaufwandsquote	Aufwand - Erträge Soziale Leistungen / ordentl. Aufwand	15,3%	14,8%	13,7%	14,2%	15,3%

II. Finanzlage		2010	2011	2012	2013	2014
1. Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	in Mio. EUR	126,4	397,7	413,8	311,6	307,0
2. Erwirtschaftete freie liquide Mittel für Investitionen	Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit - (Änd. zweckgeb.Rüchl. u. Rückstellungen, Saldo EÜ des VJ/HJ, Ordentl. Kredittilgung u. Kreditbeschaffungskosten)	20,6	242,2	290,3	209,5	133,8
3. Wertpapiere, Sonstige Einlagen	in Mio. EUR	666,2	914,7	924,4	1.209,6	1.404,9
4. Zahlungsmittelbestand (Kassenbestand, Sichteinlagen)	in Mio. EUR	10,8	24,9	55,9	110,7	147,5
5. Freie Liquidität	in Mio. EUR (vgl. Anlage 10)	-	49,9	114,4	151,7	207,7

III. Vermögenslage		2010	2011	2012	2013	2014
1. Kapitalquote (ohne Sonderposten)	Kapital (Basiskapital u. Rüchl.) / Bilanzsumme	79,3%	79,8%	81,7%	81,5%	81,3%
2. Kapitalquote (mit Sonderposten)	Kapital + SoPo / Bilanzsumme	92,4%	92,4%	93,6%	92,8%	92,3%
3. Investitionsquote	Sachvermögenszugänge (AHK) / Sachvermögensabgänge (AHK) + plm. Afa Sachanlageverm.	97,6%	106,3%	94,3%	75,7%	121,1%
4. Vermögensdeckungsgrad	Kapital/Sachvermögen = Anlagendeckungsgrad I	144,3%	147,9%	159,4%	163,1%	163,3%
5. Anlagendeckungsgrad II	(Basiskapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) / Sachvermögen	163,8%	164,4%	175,5%	178,5%	178,4%
6. Vermögensintensität	Sachanlagevermögen/Vermögen	55,4%	54,6%	52,1%	52,1%	52,0%
7. Stand Rücklage ordentliches Ergebnis	in Mio. EUR	173,4	235,0	607,6	787,5	964,5
8. Stand Rücklage außerordentl. Ergebnis	in Mio. EUR	17,1	78,4	14,3	20,2	3,8
9. Stand Zweckgebundene Rücklagen	in Mio. EUR	244,8	348,8	345,6	341,1	338,1
10. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	in Mio. EUR	62,4	47,1	35,5	27,2	23,5
11. Schulden je Einwohner (ab 2011 Basis Zensus v. 09.05.2011)	Einwohnerstand zum 31.12.2013: 604.297 Einwohnerstand zum 31.12.2014: 612.441	103 EUR	80 EUR	59 EUR	45 EUR	38 EUR